

Désignation de l'entreprise : SAS ALTI		Exercice N			Néant ☐		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	Résumé (N-1)		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD	FE	FF			
		FG	654 307	FH	FI	654 307	1 053 519
		FJ	654 307	FK	FL	654 307	1 053 519
	Chiffres d'affaires nets *						
	Production stockée *			FM			
	Production immobilisée *			FN			
	Subventions d'exploitation			FO		4 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			PP	8 096	7 527	
	Autres produits (I) (11)			FQ	13	15	
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	662 416	1 065 061	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS			
	Variation de stock (marchandises) *			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	157 091	204 658	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	11 025	12 966	
	Salaires et traitements *			FY	322 405	308 845	
	Charges sociales (10)			FZ	151 705	145 247	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$	GA	13 873	12 559		
			GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *	GC	3 500	8 158		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD					
	Autres charges (12)	GE	346	252			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	659 944	692 685
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG	2 472	372 376
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)	GH	29 970	176 194			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)	GI	3 638	2 163			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)	GJ	1 118 162	747 040			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL	84 657	18			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	GM	7 752				
	Différences positives de change	GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO	1 153	7 013			
	Total des produits financiers (V)	GP	1 211 724	754 072			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *	GQ	232 979	34 246			
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR	69 520	21 810			
	Différences négatives de change	GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT	3 388	1 961			
Total des charges financières (VI)				GU	305 888	61 018	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	905 837	693 054	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	934 640	1 239 462	

④

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SAS ALTI		Néant ☐		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	526	1717
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	51 500	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	210 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	262 026	1 717
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 198	4 782
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	39 885	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		30 000
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	41 084	34 782
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	220 942	(33 065)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	60 712	(68 796)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 166 136	1 997 044
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 071 265	721 852
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	1 094 870	1 275 192
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP		
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	1 109 067	740 467
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		216
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	8 096	7 527
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6	A9		
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	41 084	262 026		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2053.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-02 du 6 juillet 2018, homologué par arrêté du 8 octobre 2018, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014.

Le bilan de l'exercice présente un total de 14 658 435 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 166 136 euros et un total charges de 1 071 265 euros, dégageant ainsi un résultat de 1 094 870 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2022 et finit le 30/09/2023.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Titres de participations, titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Impôt sur les bénéfices et intégration fiscale

Depuis l'exercice ouvert le 01/10/2021, la société SAS ALTI est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ALTI. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Au 30/09/2023, le groupe fiscalement intégré, outre la société ALTI, comprend 4 sociétés filiales détenues à plus de 95% : Stone Riviera, Bleu Azur, Ibox Gestion Location et Port la Galère.

La société ALTI est seule redevable de l'impôt sur les bénéfices pour les structures composant le groupe fiscal.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	10 927					10 927
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 927					10 927
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	126 836					126 836
	sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	3 200					3 200
	Matériel de transport	35 000		38 841		73 841	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 756		933			16 688
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	180 792		39 773		73 841	146 724	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	689 476					689 476
	Autres titres immobilisés	762					762
	Prêts et autres immobilisations financières	122 914		19		23 161	99 772
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	813 153		19		23 161	799 010
TOTAL		1 004 872		39 792		97 002	947 662

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 525	275		10 800
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 525	275		10 800
CORPORELLES				
Terrains	12 662	3 171		15 833
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 200			3 200
Matériel de transport	24 135	9 820	33 955	
Matériel de bureau, mobilier	14 592	606		15 198
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	54 589	13 597	33 955	34 231
TOTAL	65 114	13 873	33 955	45 031

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenc agénagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	17 402			17 402
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	17 402			17 402
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	315 000		210 000	105 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	315 000		210 000	105 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporables corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	762	134 501 98 478		134 501 99 241
	Sur stocks et en-cours	8 158	3 500		11 658
	Sur comptes clients	35 050		7 752	27 298
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	43 970	236 479	7 752	272 698
	TOTAL GENERAL	376 372	236 479	217 752	395 100
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 500 232 979	7 752 210 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	98 478		98 478
	Prêts	1 293		1 293
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	17 632	17 632	
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 509	8 509	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	7 867 426	7 867 426	
	Débiteurs divers	301	301	
	Charges constatées d'avances	3 910	3 910	
TOTAL DES CREANCES		7 997 549	7 897 777	99 772
Prêts accordés en cours d'exercice		23 161		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine	815	815		
	Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine	3 178	3 178		
	Emprunts et dettes financières divers	24 469	24 469		
	Fournisseurs et comptes rattachés	14 000	14 000		
	Personnel et comptes rattachés	23 527	23 527		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 017	62 017		
	Impôts sur les bénéfices	21 038	21 038		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 081	4 081		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 780 926	1 780 926		
	Autres dettes	35 093	35 093		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 969 143	1 969 143		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		170			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		34 949			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 706 477			

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2023	Nombre	Vnl. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 356,00	40,0000	54 240,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		1 356,00	40,0000	54 240,00

Effectif moyen

		30/09/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		1	
	Ouvriers			
	TOTAL		5	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	54 240				54 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 444 304				4 444 304
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	5 424				5 424
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 892 858	75 193			6 968 051
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 275 193	(1 275 193)		1 094 870	1 094 870
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	17 402				17 402
TOTAL	12 689 421	(1 200 000)		1 094 870	12 584 291

Date de l'assemblée générale 26/12/2022

Dividendes attribués 1 200 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 1 200 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 11 489 421

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 11 489 421

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (105 130)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	30/09/2023	30/09/2022	%	%	30/09/2023	30/09/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	4 400	4 400	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	4 400	4 400	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 400	4 400	100,00	100,00				

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Etat exprimé en euros	30/09/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part de capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS STONE RIVIERA	16 000	366 642	100,00	60 183	60 183	
SAS BLEU AZUR	50 000	22 050	100,00	146 324	146 324	
SAS IBOX GL	10 000	1 704 900	100,00	220 971	220 971	
SAS PORT LA GALERE	10 000	264 179	100,00	62 479	62 479	
SAS IMMOBOX	50 000	1 137 561	66,66	36 240	36 240	
SCI RASCASSE	1 200	34 054	66,66	1 878	1 878	
2. Participations (10 à 50 %)						
SARL J.S.G.E	102 000	31 376	50,00	34 001	34 001	
SAS B.M FINANCES	50 000	159 551	50,00	25 000	25 000	
SCI PATRIMOINE G	1 000	80 479	10,00	100	100	
SCI PATRIMOINE T	1 000	(18 067)	10,00	100	100	
SCI LIBERTE	1 000	(2 266)	50,00	500	500	
SCI IMPERIALES SANGUINAIRES	2 000	2 239	50,00	1 000	1 000	
SCI ELIANE	1 000	1 000	50,00	500	500	
		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avais décaissés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS STONE RIVIERA	2 339 170		3 743 469	54 011	300 000	
SAS BLEU AZUR	560 219			(36 993)	80 000	
SAS IBOX GL	1 162 677		2 970 552	659 401	200 000	
SAS PORT LA GALERE	2 703 648		575 898	139 028		
SAS IMMOBOX			5 490 806	752 862	466 200	
SCI RASCASSE	105 903		71 304	32 854		
2. Participations (10 à 50 %)						
SARL J.S.G.E	24 500		635 031	13 696		
SAS B.M FINANCES				80 372		
SCI PATRIMOINE G	7 856		56 494	79 479		
SCI PATRIMOINE T			4 500	(19 067)		
SCI LIBERTE	531 742		7 886	(3 266)		
SCI IMPERIALES SANGUINAIRES	431 254			239		
SCI ELIANE						
B. Renseignements globaux						
		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avais						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Produits à recevoir		57 529
Autres créances clients		1 171
<i>Clients factures à établir</i>	1 171	
Autres créances		56 358
<i>Banque - intérêts courus</i>	56 358	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Charges à payer		142 417
Emprunts et dettes financières divers		69 238
<i>Associe - intérêts courus - ab</i>	<i>58 495</i>	
<i>Associe - intérêts courus - gb</i>	<i>10 743</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 470
<i>Factures non parvenues</i>	<i>16 470</i>	
Dettes fiscales et sociales		21 616
<i>Dettes provis. pr congés à payer</i>	<i>11 590</i>	
<i>Personnel - autres charges à payer</i>	<i>2 410</i>	
<i>Org sociaux charg à payer</i>	<i>313</i>	
<i>Charges soc. 13eme mois</i>	<i>889</i>	
<i>Charges sociales sur cp</i>	<i>4 299</i>	
<i>Etat charges à payer</i>	<i>2 115</i>	
Autres dettes		35 093
<i>Clients avoirs à établir</i>	<i>35 093</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				3 910
Charges courantes fonctionnement constatées avance			3 910	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				3 910

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

1 BILAN - ACTIF

DGFP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : SAS ALTI		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 21 Rue Pelreze		83000 TOULON						
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant ☐						
Numéro SIRET * 3 3 8 1 5 6 9 4 6 0 0 0 6 7								
		Exercice N, début, 30/09/2023						
		N-1, 30/09/2022						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CC				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	10 927	10 800	127	402
		Fonds commercial (1)	AF	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC	126 836	15 833	111 003	114 174
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	19 888	18 398	1 490	12 029
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	689 476	134 501	554 975	689 476
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
Autres titres immobilisés		BD	BE	762	762			
Prêts		BF	BG	98 478	98 478		121 640	
Autres immobilisations financières *		BH	BI	1 293		1 293	1 275	
TOTAL (II)		BJ	BK	947 662	278 773	668 889	938 995	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BO				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	17 632	11 658	5 974	145 679
		Autres créances (3)	BZ	CA	7 876 236	24 500	7 851 736	9 466 368
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont notions propres :)	CD	CE	4 685 708	2 798	4 682 910	244 016
Disponibilités		CF	CG	1 445 017		1 445 017	4 669 109	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	3 910		3 910	3 929	
	TOTAL (III)	CJ	CK	14 028 502	38 956	13 989 546	14 529 101	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	14 976 164	317 729	14 658 435	15 468 096	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR	
Clause de réserve de propriété :		Immobili- sations :		Stocks :		Créances :		

2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise SAS ALTI		Néant ☐		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 54 240)	DA	54 240	54 240
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	4 444 304	4 444 304
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	5 424	5 424
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	6 968 051	6 892 858
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 094 870	1 275 493
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	17 402	17 402
TOTAL (I)		DL	12 584 291	12 689 421
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	105 000	315 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	105 000	315 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	815	35 786
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 784 104	1 972 463
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	24 469	19 043
	Dettes fiscales et sociales	DY	124 662	408 810
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	35 093	27 552
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)		EC	1 969 143	2 463 675
Ecart de conversion passif * (V)		ED		
TOTAL GENERAL (I à V)		EE	14 658 435	15 468 096
REVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 969 143	2 462 860
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Frank LE TALLEC

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

« SAS ALTI »

21, Rue Peiresc

83 000 TOULON

**RAPPORTS ANNUELS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 30 Septembre 2023

Frank LE TALLEC

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

« SAS ALTI »

21, Rue Peiresc

83 000 TOULON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 Septembre 2023

Frank LE TALLEC

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

SAS ALTI

21, rue Peiresc
83000 TOULON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes de la société **Sas ALTI**, relatifs à l'exercice clos le **30 septembre 2023**, tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II - FONDEMENT DE L'OPINION

☛ *Référentiel d'audit*

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion ;

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

☛ *Indépendance*

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **1er octobre 2022 à la date d'émission de mon rapport** et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- ☛ Nous nous sommes assurés de la justification des éléments suivants : les titres de participation des filiales et les créances rattachées représentent les postes les plus importants de l'actif du bilan. Ils sont évalués à leur coût d'acquisition et ont fait l'objet de dépréciation sur l'exercice. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

V – RESPONSABILITES DE LA DIRECTION

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

VI – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Toulon, le 15 janvier 2024

Frank LEFALLEC
Commissaire aux Comptes

Annexés au présent rapport:

- ☞ Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes
- ☞ Comptes annuels de l'exercice

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur des éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que les circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 927	10 800	127	402
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	126 836	15 833	111 003	114 174
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	19 888	18 398	1 490	12 029
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	689 476	134 501	554 975	689 476
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	762	762		
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts	98 478	98 478		121 640
	Autres immobilisations financières	1 293		1 293	1 275
	TOTAL (II)	947 662	278 773	668 889	938 995
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	17 632	11 658	5 974	145 679
	Autres créances	7 876 236	24 500	7 851 736	9 466 368
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 685 708	2 798	4 682 910	244 016
	DISPONIBILITES	1 445 017		1 445 017	4 669 109
	Charges constatées d'avance	3 910		3 910	3 929
	TOTAL (III)	14 028 502	38 956	13 989 546	14 529 101
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		14 976 164	317 729	14 658 435	15 468 096

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	54 240	54 240
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 444 304	4 444 304
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 424	5 424
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 968 051	6 892 858
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 094 870	1 275 193
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	17 402	17 402
	Total des capitaux propres	12 584 291	12 689 421
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques	105 000	315 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	105 000	315 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	815	35 786
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 784 104	1 972 483
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 469	19 043
	Dettes fiscales et sociales	124 662	408 810
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	35 093	27 552
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 969 143	2 463 675
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	14 658 435	15 468 096
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 094 870,17	1 275 192,74
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 969 143	2 462 860
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
FRANK
LE TALLEC
C.N.C.C.

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	654 307		654 307	1 053 519
	Montant net du chiffre d'affaires	654 307		654 307	1 053 519
	Production stockée				
	Production immobilisée				4 000
	Subventions d'exploitation				7 527
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			8 096	15
	Autres produits			13	
	Total des produits d'exploitation (1)			662 416	1 065 061
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			157 091	204 658
	Impôts, taxes et versements assimilés			11 025	12 966
	Salaires et traitements			322 405	308 845
	Charges sociales du personnel			151 705	145 247
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir			13 873	12 559
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			3 500	8 158
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			346	252
	Total des charges d'exploitation (2)			659 944	692 685
RESULTAT D'EXPLOITATION				2 472	372 376

COMMISSAIRE AUX COMPTES
FRANK
LE TALLEC
C.N.C.C.

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		2 472	372 376
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	29 970	176 194
	Perte supportée ou bénéfice transféré	3 638	2 163
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 118 162	747 040
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	84 657	18
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	7 752	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 153	7 013
Total des produits financiers		1 211 724	754 072
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	232 979	34 246
	Intérêts et charges assimilées (4)	69 520	24 810
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 388	1 961
Total des charges financières		305 888	61 018
RESULTAT FINANCIER		905 837	693 054
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		934 640	1 239 462
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	526	1 717
	Sur opérations en capital	51 500	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	210 000	
	Total des produits exceptionnels	262 026	1 717
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 198	4 782
	Sur opérations en capital	39 885	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		30 000
	Total des charges exceptionnelles	41 084	34 782
RESULTAT EXCEPTIONNEL		220 942	(33 065)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		60 712	(68 796)
TOTAL DES PRODUITS		2 166 136	1 997 044
TOTAL DES CHARGES		1 071 265	721 852
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 094 870	1 275 193
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		1 109 067	740 467
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			216

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-02 du 6 juillet 2018, homologué par arrêté du 8 octobre 2018, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014.

Le bilan de l'exercice présente un total de **14 658 435** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 166 136** euros et un total **charges** de **1 071 265** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 094 870** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Titres de participations, titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Impôt sur les bénéfices et intégration fiscale

Depuis l'exercice ouvert le 01/10/2021, la société SAS ALTI est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ALTI. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Au 30/09/2023, le groupe fiscalement intégré, outre la société ALTI, comprend 4 sociétés filiales détenues à plus de 95% : Stone Riviera, Bleu Azur, Ibox Gestion Location et Port la Galère.

La société ALTI est seule redevable de l'impôt sur les bénéfices pour les structures composant le groupe fiscal.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	10 927					10 927
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 927					10 927
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	126 836					126 836
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	3 200					3 200
	Matériel de transport	35 000		38 841		73 841	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 756		933			16 688
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	180 792		39 773		73 841	146 724
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	689 476					689 476
	Autres titres immobilisés	762					762
	Prêts et autres immobilisations financières	122 914		19		23 161	99 772
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	813 153		19		23 161	790 010
TOTAL		1 004 872		39 792		97 002	947 662

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 525	275		10 800
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 525	275		10 800
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	12 662	3 171		15 833
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 200			3 200
Matériel de transport	24 135	9 820	33 955	
Matériel de bureau, mobilier	14 592	606		15 198
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	54 589	13 597	33 955	34 231
TOTAL	65 114	13 873	33 955	45 031

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	17 402			17 402
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	17 402			17 402
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	315 000		210 000	105 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	315 000		210 000	105 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	762	134 501 98 478		134 501 99 241
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	8 158	3 500		11 658
	Autres	35 050		7 752	27 298
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	43 970	236 479	7 752	272 698
TOTAL GENERAL		376 372	236 479	217 752	395 100
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 500 232 979	7 752 210 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	98 478		98 478
	Autres immobilisations financières	1 293		1 293
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 632	17 632	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 509	8 509	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	7 867 426	7 867 426	
	Débiteurs divers	301	301	
	Charges constatées d'avances	3 910	3 910	
TOTAL DES CREANCES		7 997 549	7 897 777	99 772
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		23 161		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	815	815		
	Emprunts et dettes financières divers	3 178	3 178		
	Fournisseurs et comptes rattachés	24 469	24 469		
	Personnel et comptes rattachés	14 000	14 000		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 527	23 527		
	Impôts sur les bénéfices	62 017	62 017		
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 038	21 038		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 081	4 081		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 780 926	1 780 926		
	Autres dettes	35 093	35 093		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 969 143	1 969 143		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		170			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		34 949			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 706 477			

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements Matières premières Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production Produits intermédiaires Produits finis Produits résiduels Autres				
TOTAL II				
Production en cours Produits Travaux Etudes Prestations de services Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 356,00	40,0000	54 240,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		1 356,00	40,0000	54 240,00

Effectif moyen

		30/09/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		1	
	Ouvriers			
	TOTAL		5	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	54 240				54 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 444 304				4 444 304
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	5 424				5 424
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 892 858	75 193			6 968 051
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 275 193	(1 275 193)		1 094 870	1 094 870
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	17 402				17 402
TOTAL	12 689 421	(1 200 000)		1 094 870	12 584 291

Date de l'assemblée générale 26/12/2022

Dividendes attribués 1 200 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 1 200 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 11 489 421

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 11 489 421

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (105 130)

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Etat exprimé en euros		30/09/2023	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SAS STONE RIVIERA			16 000	366 642	100,00	60 183	60 183
SAS BLEU AZUR			50 000	22 050	100,00	146 324	146 324
SAS IBOX GL			10 000	1 704 900	100,00	220 971	220 971
SAS PORT LA GALERE			10 000	264 179	100,00	62 479	62 479
SAS IMMOBOX			50 000	1 137 561	66,66	36 240	36 240
SCI RASCASSE			1 200	34 054	66,66	1 878	1 878
2. Participations (10 à 50 %)							
SARL J.S.G.E			102 000	31 376	50,00	34 001	34 001
SAS B.M FINANCES			50 000	159 551	50,00	25 000	25 000
SCI PATRIMOINE G			1 000	80 479	10,00	100	100
SCI PATRIMOINE T			1 000	(18 067)	10,00	100	100
SCI LIBERTE			1 000	(2 266)	50,00	500	500
SCI IMPERIALES SANGUTNAIRES			2 000	2 239	50,00	1 000	1 000
SCI ELIANE			1 000	1 000	50,00	500	500
1. Filiales (Plus de 50 %)			Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SAS STONE RIVIERA			2 339 170		3 743 469	54 011	300 000
SAS BLEU AZUR			560 219			(36 993)	80 000
SAS IBOX GL			1 162 677		2 970 552	659 401	200 000
SAS PORT LA GALERE			2 703 648		575 898	139 028	
SAS IMMOBOX					5 490 806	752 862	466 200
SCI RASCASSE			105 903		71 304	32 854	
2. Participations (10 à 50 %)							
SARL J.S.G.E			24 500		635 031	13 696	
SAS B.M FINANCES						80 372	
SCI PATRIMOINE G			7 856		56 494	79 479	
SCI PATRIMOINE T					4 500	(19 067)	
SCI LIBERTE			531 742		7 886	(3 266)	
SCI IMPERIALES SANGUINAIRES			431 254			239	
SCI ELIANE							
B. Renseignements globaux			Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A	
			françaises	étrangères		françaises	étrangères
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Produits à recevoir		57 529
Autres créances clients		1 171
<i>Clients factures à établir</i>	<i>1 171</i>	
Autres créances		56 358
<i>Banque - interets courus</i>	<i>56 358</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Charges à payer		142 417
Emprunts et dettes financières divers		69 238
<i>Associe - intérêts courus - ab</i>	58 495	
<i>Associe - interets courus - gb</i>	10 743	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 470
<i>Factures non parvenues</i>	16 470	
Dettes fiscales et sociales		21 616
<i>Dettes provis. pr congés à payer</i>	11 590	
<i>Personnel - autres charges à payer</i>	2 410	
<i>Org sociaux charg à payer</i>	313	
<i>Charges soc. 13eme mois</i>	889	
<i>Charges sociales sur cp</i>	4 299	
<i>Etat charges à payer</i>	2 115	
Autres dettes		35 093
<i>Clients avoirs à établir</i>	35 093	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 910
Charges courantes fonctionnement constatées avance		3 910	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 910

Frank LE TALLEC

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

« SAS ALTI »

21, Rue Peiresc

83 000 TOULON

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 30 Septembre 2023

Frank LE TALLEC

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

SAS ALTI

21, rue Peiresc
83000 TOULON

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS VISEES AUX ARTICLES L 227-10
DU CODE DE COMMERCE**

Exercice clos le 30 septembre 2023

Mesdames, Messieurs,

En qualité de Commissaire aux Comptes de la Société **Sas ALTI**, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisées ou que j'aurais découvert à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article L227-10 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de bases dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention nouvelle conclue au cours de l'exercice et visée à l'article L 227-10 du Code de Commerce.

.../...

63, rue Victor Clappier - 83000 Toulon - Tél. : 04 94 22 21 21 - Fax : 04 94 22 21 31

SIRET : 479 315 327 00037 - Code APE 6920Z

Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Marseille

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

Membre d'une association de gestion agréée, acceptant à ce titre les règlements par chèque

F5

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

J'ai été informé que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée générale au cours d'exercice antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

☛ **Sociétés concernées : SAS Immobox, SAS Ibox GL, SARL Stone Riviera, SARL Bleu Azur, SCI Port la Galère**

Fonction : Actionnaire dirigeant

Convention de prestations de gestion et de management commercial

Convention conclue avec les filiales le 8 octobre 2021, dont l'objet est de leur apporter tout conseil et assistance, notamment par le concours et l'expérience de ses dirigeants.

Le produit comptabilisé s'élève à 629 252 euros HT sur l'exercice.

☛ **Sociétés concernées : SAS Immobox, SAS Ibox GL, SARL Stone Riviera, SARL Bleu Azur, SCI Port la Galère**

Fonction : Actionnaire dirigeant

Convention de gestion de trésorerie

Convention conclue avec les filiales le 15 mars 2022, dont l'objet est de pratiquer, de façon permanente et systématique, des opérations de trésorerie entre ces sociétés.

- Le compte courant créditeur auprès de la SARL Bleu Azur s'élève à 560 219€ au 30 septembre 2023. Le produit d'intérêt comptabilisé s'élève à 1 968€ HT sur l'exercice.
- Le compte courant créditeur auprès de la SARL Stone Riviera s'élève à 2 320 726€ au 30 septembre 2023. Le produit d'intérêt comptabilisé s'élève à 25 524€ HT sur l'exercice.
- Le compte courant créditeur auprès de la SAS Ibox GL s'élève à 943 483€ au 30 septembre 2023. Le produit d'intérêt comptabilisé s'élève à 9 470€ HT sur l'exercice.
- Le compte courant créditeur auprès de la SCI Port la Galère s'élève à 2 657 009€ au 30 septembre 2023. Le produit d'intérêt comptabilisé s'élève à 25 905€ HT sur l'exercice.

☛ **Sociétés concernées : SCI Patrimoine G, SCI Patrimoine T**

Fonction : Actionnaire dirigeant

Convention de gestion de trésorerie

Convention conclue avec ces sociétés du Groupe en 2009, dont l'objet est de pratiquer, de façon permanente et systématique, des opérations de trésorerie entre ces sociétés.

- Le compte courant créditeur auprès de la SCI Patrimoine G s'élève à 7 856€ au 30 septembre 2023. Le produit d'intérêt comptabilisé s'élève à 1 189€ HT sur l'exercice.
- Le compte courant débiteur auprès de la SCI Patrimoine T s'élève à (1 354)€ au 30 septembre 2023. Le produit d'intérêt comptabilisé s'élève à 1 531€ HT sur l'exercice.

☛ **Sociétés concernées : SCI Liberté, SCI Impériales Sanguinaires, SCI Rascasse, SCI Eliane, SARL JSGE, SARL BM Finances**

Fonction : Actionnaire dirigeant

Absence de convention de gestion de trésorerie écrite

- Le compte courant créditeur auprès de la SCI Liberté s'élève à 531 742€ au 30 septembre 2023. Le produit d'intérêt comptabilisé s'élève à 6 375€ HT sur l'exercice.
- Le compte courant créditeur auprès de la SCI Impériales Sanguinaires s'élève à 431 254€ au 30 septembre 2023. Il n'y a pas d'intérêts comptabilisés sur l'exercice.

FS

- Le compte courant créditeur auprès de la SCI Rascasse s'élève à 105 903€ au 30 septembre 2023. Il n'y a pas d'intérêts comptabilisés sur l'exercice.
- Le compte courant créditeur auprès de la SCI ELIANE s'élève à 0€ au 30 septembre 2023. Il n'y a pas d'intérêts comptabilisés sur l'exercice.
- Le compte courant créditeur auprès de la SARL JSGE s'élève à 24 500€ au 30 septembre 2023. Il n'y a pas d'intérêts comptabilisés sur l'exercice.
- Le compte courant débiteur auprès de la SARL BM Finances s'élève à (73 095)€ au 30 septembre 2023. Il n'y a pas d'intérêts comptabilisés sur l'exercice.

➤ **Personnes concernées : MM. Albert, Guillaume et Thibaut BESSUDO**

Fonction : Actionnaires

Convention d'avance en compte courant d'associé

- Convention d'avance en compte courant d'associé conclue le 1^{er} octobre 2011 avec M. Guillaume BESSUDO. Le compte courant de M. Guillaume BESSUDO s'élève à 399 152€ au 30 septembre 2023. Les intérêts courus s'élèvent à 10 743€ au 30 septembre 2023.
- Convention d'avance en compte courant d'associé conclue le 1^{er} octobre 2011 avec M. Thibaut BESSUDO. Le compte courant de M. Thibaut BESSUDO s'élève à 0€ au 30 septembre 2023. Les intérêts courus s'élèvent à 0€ au 30 septembre 2023.
- Convention d'avance en compte courant d'associé conclue le 23 août 2012 avec M. Albert BESSUDO. Le compte courant de M. Albert BESSUDO s'élève à 1 238 086€ au 30 septembre 2023. Les intérêts courus s'élèvent à 58 495€ au 30 septembre 2023.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

A Toulon, le 15 janvier 2024

Frank JE TALLIC
Commissaire aux Comptes



ALTI

Société par Actions Simplifiée
au capital de 54 240 €

Siège social : 21 rue Peiresc
83000 TOULON

RCS TOULON 338 156 946

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 23 JANVIER 2024**

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, sur la proposition de la présidence, décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice s'élevant à **1 275 193 €** de la façon suivante :

- à titre de distribution de dividende aux associés la somme de un million cinquante mille euros...	1 050 000 €
- Le solde ; soit la somme de quarante-quatre mille Huit cent soixante dix euros au crédit du poste « Autres Réserves », ci	44 870 €
Soit l'intégralité du résultat à affecter.....	<u>1 094 870 €</u>

Ainsi chaque action percevra un dividende de 774,34 €uros.

Ce dividende sera mis en paiement au Siège Social à compter de ce jour.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

**CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT**

