

GROUPE ALAIN TOFFOLO
Société par actions simplifiée
au capital de 1.893.060 euros
Siège social : 268 chemin Mentaberrikoborda
64480 – USTARITZ
R.C.S. BAYONNE B 444 309 975

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE PRESIDENT

DU 31/12/2025

Le trente et un décembre, Bayonne,
Monsieur Alain TOFFOLO,
Demeurant 268 chemin Mentaberrikoborda 64480 Ustaritz,
Associé unique de la Société Groupe Alain Toffolo.

I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIIT :

En sa qualité de Président de la Société, Monsieur Alain TOFFOLO, associé unique, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 30/06/2025 et a établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice.

Monsieur Alain TOFFOLO associé unique, a pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice écoulé.

II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :

- L'approbation des comptes de l'exercice clos le 30/06/2025 ;
- L'affectation des résultats de cet exercice ;
- La délégation de pouvoirs en vue des formalités.

PREMIÈRE DECISION - APPROBATION DES COMPTES

L'associé unique, connaissance prise du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30/06/2025, approuve ces comptes, tels qu'il les a établis, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 484.434 euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes.

L'associé unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

DEUXIÈME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT – DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 484.434 euros de la manière suivante :

Origine

Report à nouveau antérieur :	€	1.913.823
Résultat bénéficiaire de l'exercice :	€	484.434
Soit un résultat distribuable de	€	2.398.257

Affectation

Dividendes

- A titre de dividende,	€	50.000
Soit un dividende unitaire de € 0,26 par action		
- Le solde, soit	€	2.348.257
Au poste « Report à nouveau ».		

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les distributions de dividende au cours des trois derniers exercices sont les suivantes :

Exercice :	Dividendes versés :
- Exercice 2023/2024 - Exercice 2022/2023 - Exercice 2021/2022	€ 50.000 € 100.000 € 50.000

TROISIÈME DECISION - DELEGATION DE POUVOIRS EN VUE DES FORMALITES

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associé unique et répertorié sur le registre des décisions de l'associé unique.

Le Président – Alain TOFFOLO



Bilan Actif

		30/06/2025			30/06/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires	7 086	7 086		145
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	392 902	102 698	290 204	297 541
	Constructions	1 339 945	604 266	735 680	777 010
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.	183 241	181 148	2 092	3 133
	Autres immobilisations corporelles	218 437	114 117	104 320	67 174
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 050 210		2 050 210	2 050 210
	Créances rattachées à des participations	1 173 494		1 173 494	915 175
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 330		1 330	1 330
TOTAL (II)		5 366 645	1 009 315	4 357 330	4 111 717
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 943		3 943	4 578
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	174 724		174 724	193 328
	Autres créances	3 875		3 875	4 031
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	984 847		984 847	776 675
	Charges constatées d'avance	10 840		10 840	5 064
	TOTAL (III)	1 178 230		1 178 230	983 676
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 544 875	1 009 315	5 535 560	5 095 393
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 174 824	916 505
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 893 060	1 893 060
	RESERVES		
	Réserve légale	200 000	200 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 913 823	1 588 774
	Résultat de l'exercice	484 434	375 048
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		4 491 317	4 056 883
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	779 350	811 339
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 035	47 097
	Dettes fiscales et sociales	162 867	179 074
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 000	1 000
Produits constatés d'avance (1)		24 991	
Total des dettes		1 044 243	1 038 510
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		5 535 560	5 095 393
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		484 434,02	375 048,26
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		410 719	363 440
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 535 560** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 455 786** euros et un total **charges** de **971 352** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **484 434** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **30/06/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées 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.

Règles et Méthodes Comptables

Autres informations complémentaires

Les indemnités de fin de carrière sont couverttes par une assurance souscrite auprès de la SMABTP.
Il n'y a donc aucune provision à constater.

La société s'engage à soutenir financièrement la filiale IMIDO, et donc à ce titre, ne déprécie pas les titres détenus et créances rattachées.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	7 086					7 086
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 086					7 086
CORPORELLES	Terrains	392 902					392 902
	Constructions sur sol propre	811 493					811 493
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	493 745		34 707			528 453
	Instal technique, matériel outillage industriels	183 241					183 241
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	74 329		56 029			130 358
	Matériel de bureau, mobilier	81 421		6 658			88 079
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 037 131		97 394			2 134 525	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 965 385		752 317		493 998	3 223 704
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 330					1 330
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 966 715		752 317		493 998	3 225 034
TOTAL		5 010 932		849 711		493 998	5 366 645

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	6 941	145		7 086
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 941	145		7 086
CORPORELLES	Terrains	95 361	7 338		102 698
	Constructions sur sol propre	242 762	32 237		274 999
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	285 467	43 801		329 267
	Instal technique, matériel outillage industriels	180 108	1 040		181 148
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	18 785	18 627		37 412
	Matériel de bureau, mobilier	69 791	6 914		76 705
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	892 274	109 956		1 002 229
TOTAL		899 215	110 100		1 009 315

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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2025
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	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						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL						
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles						
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

		30/06/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 173 494	1 173 494	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 330	1 330	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	174 724	174 724	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41	41	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 835	3 835	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	10 840	10 840	
TOTAL DES CREANCES		1 364 264	1 364 264	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	779 350	145 826	531 036	102 488
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	76 035	76 035		
	Personnel et comptes rattachés	68 155	68 155		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 108	41 108		
	Impôts sur les bénéfices	5 905	5 905		
	Taxes sur la valeur ajoutée	35 113	35 113		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 587	12 587		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 000	1 000		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	24 991	24 991		
TOTAL DES DETTES		1 044 243	410 719	531 036	102 488
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		110 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		142 823			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

30/06/2025

Total des Charges à payer		109 780
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT.COURUS NON ECHUS	836	836
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS F.N.P.	4 468	4 468
Dettes fiscales et sociales CI BTP CAISSE DU SUD OUEST PERS.CHARGES A PAYER CH A PAYER CREDIT D'HEURES ETATS CHARGES A PAYER TAXE APPRENTISSAGE LIBERATOIRE TAXE APPRENTISSAGE PRO BTP	7 540 60 614 24 875 11 183 111 152	104 476

Capital social

		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		189 306,00	10,0000	1 893 060,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		189 306,00	10,0000	1 893 060,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2025
Capital social	1 893 060				1 893 060
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserv e légale	200 000				200 000
Réserv es statutaires ou contractuelles					
Réserv es réglementées					
Autres réserv es					
Report à nouv eau	1 588 774	325 048			1 913 823
Résultat de l'exercice	375 048	(375 048)		484 434	484 434
Subv entions d'inv estissement					
Prov isions réglementées					
TOTAL	4 056 883	(50 000)		484 434	4 491 317

Date de l'assemblée générale	19/12/2024	
Dividendes attribués	50 000	
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	50 000	
Capitaux propres à l'ouv erture de l'exercice après affectation du résultat n-1	4 006 883	
Capitaux propres à l'ouv erture de l'exercice après apports av ec effet rétroactif	4 006 883	
² Dont v ariation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice		
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	434 434	