

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	16 289	9 153	7 136	7 732
	Fonds commercial (1)	166 932		166 932	166 932
	Autres immobilisations incorporelles				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.	43 318	24 855	18 463	25 837
	Autres immobilisations corporelles	60 875	17 870	43 005	1 554
	Immobilisations en cours				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	60		60	60
TOTAL (II)		287 475	51 879	235 596	202 115
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	116 222		116 222	124 354
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	289 972	439	289 534	480 500
	Autres créances	15 244		15 244	30 920
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	244 856		244 856	148 601
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 297		2 297	15 290
	TOTAL (III)	668 592	439	668 153	799 666
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		956 067	52 318	903 749	1 001 781
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				60	60
(3) dont créances à plus d'un an					

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	100 000	100 000
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	369 444	369 846
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(822)	(402)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		478 622	479 444
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)	52 584	30 414
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	339 235	450 650
	Dettes fiscales et sociales	26 445	34 192
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 863	7 081
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		425 126	522 337
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		903 749	1 001 781
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(821,53)	(401,60)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		395 430	504 446
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

30/06/2025

30/06/2024

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 542 242		1 542 242	1 595 763
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	9 998		9 998	3 242
	Montant net du chiffre d'affaires	1 552 241		1 552 241	1 599 005
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 377	2 165
	Autres produits			5	3
	Total des produits d'exploitation (1)			1 557 623	1 601 174
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			823 841	870 418
	Variation de stock			8 133	8 417
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			537 133	553 011
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 602	4 242
	Salaires et traitements			96 961	91 389
	Charges sociales du personnel			37 892	33 318
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			19 370	9 816
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			439	
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			29 157	29 873
	Total des charges d'exploitation (2)			1 557 526	1 600 484
RESULTAT D'EXPLOITATION				96	690

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2025	30/06/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		96	690
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 773	1 091
	Total des charges financières	3 773	1 091
RESULTAT FINANCIER		(3 773)	(1 091)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(3 676)	(401)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 167	
	Total des produits exceptionnels	3 167	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	30	
	Total des charges exceptionnelles	30	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 137	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		282	
TOTAL DES PRODUITS		1 560 789	1 601 174
TOTAL DES CHARGES		1 561 611	1 601 575
RESULTAT DE L'EXERCICE		(822)	(402)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Mission de Présentation des Comptes

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 **903 749** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 560 789** euros et un total **charges** de **1 561 611** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-822** 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.

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	183 221					183 221
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	183 221					183 221
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	42 048		1 270			43 318
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	26 934		51 580		26 934	51 580
	Matériel de bureau, mobilier	9 295					9 295
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	78 278		52 850		26 934	104 194
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			50 000		50 000	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	60					60
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	60		50 000		50 000	60
TOTAL		261 559		102 850		76 934	287 475

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	8 557	596		9 153
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 557	596		9 153
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	16 211	8 644		24 855
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	26 934	9 466	26 934	9 466
Matériel de bureau, mobilier	7 741	664		8 405	
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 886	18 773	26 934	42 726
TOTAL		59 443	19 370	26 934	51 879

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		439			439
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		439			439
TOTAL GENERAL			439			439
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			439			
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			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	60	60	
	Clients douteux ou litigieux	527	527	
	Autres créances clients	289 446	289 446	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6	6	
	Impôts sur les bénéfices	2 446	2 446	
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 792	12 792	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	2 297	2 297	
	TOTAL DES CREANCES	307 574	307 574	
(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)	52 584	22 888	29 696	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	339 235	339 235		
	Personnel et comptes rattachés	11 184	11 184		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 405	11 405		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 168	2 168		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 688	1 688		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	6 863	6 863		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	425 126	395 430	29 696	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		42 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		19 901			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/06/2025
Total des Produits à recevoir		342
Autres créances clients		336
CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	336	
Autres créances		6
ORGANISMES SOCIAUX-PDT A RECEVOIR	6	

Charges à payer

30/06/2025

Total des Charges à payer		60 075
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		86
INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	86	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		42 117
FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUES	42 117	
Dettes fiscales et sociales		17 872
CAISSE CONGES PAYES	2 595	
PERSONNEL, AUTRES CHARGES A PAYER	8 589	
ORGANISMES SOCIAUX, CHARGES A PAYER	5 239	
ETAT, CHARGES A PAYER	1 357	
ETAT T.A. A PAYER	40	
PROBTP	52	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 297	2 297
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 297

Capital social

		30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	10,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 000,00	10,0000	100 000,00

A. TOFFOLO MATERIAUX
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 268 Chemin Mentaberrikoborda,
64480 USTARITZ
383 360 245 RCS BAYONNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 DECEMBRE 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2025

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à -821,53 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -821,53 euros

Attribuée en totalité au compte « autres réserves » -821,53 euros

Qui s'élève ainsi à 368 622,41 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende	Dividende par titre	Montant éligible a l'abattement de 40%	Montant non éligible a l'abattement de 40%
30.06.2022	20 000€	2 €	4 €	19 996 €
30.06.2023	20 000€	2 €	4 €	19 996 €
30.06.2024	néant	néant	néant	néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 décembre 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Société GROUPE ALAIN TOFFOLO

