

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 13/01/2026 - 706 - 2018 B 02836 - 841 935 687 - AALTO

Signé par
CONSEIL NATIONAL DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES
Le 25/04/2024

Diligentia
Audits • Conseil • Expertise

Diligentia
Audits • Conseil • Expertise

BON POUR COPIE CONFORME

Certifié conforme à
l'original

[Signature]

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAS AALTO

31 Rue de Baroeul
59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Siret : 84193568700001

① BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : SAS AALTO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 31 Rue de Baroeul		59700 MARCQ-EN-BAROEUL					
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant ☐ *					
Numéro SIRET * 8 4 1 9 3 5 6 8 7 0 0 0 0 1							
		Exercice N, clos le, N-1 31122023, 31122022					
		Brut 1, Amortissements, provisions 2, 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			
		Fonds commercial (1)	AI	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AI	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC			
		Constructions	AP	AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	46	612		
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CI			
		Autres participations	CU	CV			
Créances rattachées à des participations		BI	BO				
Autres titres immobilisés		BD	BE				
Prêts		BF	BO				
Autres immobilisations financières *		BH	3 228	3 228	3 228		
TO TAL (II)		BJ	3 886	BK	46	3 840	3 228
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO		4 479	
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	220 060	BY	220 060	300 120
		Autres créances (3)	BZ	10 208	CA	10 208	66
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	71 166	CE	71 166	
		Disponibilités	CF	336 610	CG	336 610	336 069
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	3 763	CI	3 763	
	TO TAL (III)		CJ	641 809	CK	641 809	640 735
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecart de conversion actif * (VI)		CN					
TO TAL GENERAL (I à VI)		CO	645 694	1A	46	645 648	643 963
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an :			
CP				CR			
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		Stocks :			
				Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2012

② **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFIP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise SAS AALTO		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 1 000)	DA	1 000	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	100	100
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	143 541	26 510
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	293 231	317 032
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	437 873	344 641
	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		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	75 832	139 860
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	10 477	2 732
	Dettes fiscales et sociales	DY	121 396	141 036
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	71	14
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		15 680
TOTAL (IV)	EC	207 776	299 321	
	Ecart de conversion passif *	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	645 648	643 963	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	207 776	299 321
(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.

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 **645 648** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 023 170** euros et un total **charges** de **1 729 939** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **293 231** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
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.

Stocks et en cours

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.

Règles et méthodes comptables

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenc. aménagement						
	Instal. technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			658			658
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				658			658
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 228					3 228
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 228					3 228
TOTAL		3 228		658			3 886

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions		Amortissements au 31/12/2023
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		46		46
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		46		46
TOTAL			46		46

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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	31/12/2023
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 228		3 228
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	220 060	220 060	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnelet comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	8 216	8 216	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 992	1 992	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	3 763	3 763	
TOTAL DES CREANCES		237 260	234 032	3 228
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 477	10 477		
	Personnelet comptes rattachés	3 026	3 026		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 059	6 059		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	111 707	111 707		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	604	604		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	75 832	75 832		
	Autres dettes	71	71		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		207 776	207 776		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		75 832			

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	1,0000	1 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	1,0000	1 000,00

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		64
Autres créances		64
INTERETS COURUS A RECEVOIR	64	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		5 200
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		413
HONORAIRES	413	
Dettes fiscales et sociales		4 716
DETTE PROVISIONNEE POUR CONGES	3 026	
PROV. CHARG. SOC./CONGES DUS	1 294	
ETAT - CHARGES A PAYER	396	
Autres dettes		71
TAXE D'APPRENTISSAGE	38	
PARTIC. FORMATION PROF. CONTINUE	33	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Acomptes facturés sur chantiers achevés en 2022			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 763	3 763
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 763

AALTO

Société par actions simplifiée au capital de 1 000,00 euros
Siège social : 31 Rue de Baroeul 59700 MARCQ-EN-BAROEUL
841 935 687 R.C.S LILLE METROPOLE

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 28 JUIN 2024

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 293 231,26 euros, de la manière suivante :

- Au titre d'une distribution de dividendes, une somme de 250 000,00 euros
- Le solde, au compte « Autres réserves », soit 43 231,26 euros

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende brut de 250,00 euros.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et dans les délais légaux.

L'assemblée générale prend acte que, pour les associés personnes physiques, les dividendes peuvent être taxés à la source au taux de 12,8 % dans le cas de l'option pour le prélèvement forfaitaire unique de 30 %. L'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu peut être maintenue, après abattement de 40 %. Dans ce cas, les dividendes pourront être exonérés si le revenu fiscal de référence de l'associé, de l'avant-dernière année, est inférieur à 50 000 euros (associé célibataire) ou 75 000 euros (en cas d'imposition commune avec le conjoint). En outre, la Société versera un dividende amputé de 17,2 % au titre des prélèvements sociaux.

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividendes distribués	Autres revenus distribués
31/12/2022	200.000,00 euros	-
31/12/2021	200.00000 euros	-
31/12/2020	-	-

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

Certifié conforme,
Le Président

