

|                                  |
|----------------------------------|
| RCS : LYON<br>Code greffe : 6901 |
|----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations  
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2013 B 04947<br>Numéro SIREN : 797 542 255<br>Nom ou dénomination : ALGI |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 19/05/2020 sous le numéro de dépôt B2020/011358

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2020/011358**  
n° de gestion : **2013B04947**  
n° SIREN : **797 542 255 RCS Lyon**

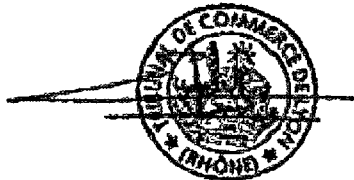
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 19/05/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ALGI - Société par actions simplifiée  
zone d'activité commerciale Des Martinets 69210 L'arbresle -FRANCE-

**date de clôture : 30/09/2019**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les événements RCS suivants :  
**Dépôt des comptes annuels**



5460602

11358

## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>30/09/2019 12 |                                                   |               | Exercice N-1<br>30/09/2018 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net           | Net                           | Euros         | %      |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |               |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       | 60 366.42                   | 60 275.24                                         | 91.18         | 610.66                        | 519.48        | 85.07  |
|                           | Fonds commercial (1)                            | 491 797.79                  |                                                   | 491 797.79    | 491 797.79                    |               |        |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            | 3 048.98                    | 3 048.98                                          |               |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | Terrains                                        | 95 193.00                   | 61 998.12                                         | 33 194.88     | 37 955.88                     | 4 761.00      | 12.54  |
|                           | Constructions                                   | 6 684 143.59                | 3 404 343.18                                      | 3 279 800.41  | 3 651 288.94                  | 371 488.53    | 10.17  |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage | 2 896 461.58                | 2 217 580.47                                      | 678 881.11    | 889 368.15                    | 210 487.04    | 23.67  |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 144 954.69                  | 120 411.79                                        | 24 542.90     | 10 991.33                     | 13 551.57     | 123.29 |
|                           | Immobilisations en cours                        | 18 900.00                   |                                                   | 18 900.00     | 18 900.00                     |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | Autres participations                           | 330 930.48                  |                                                   | 330 930.48    | 330 930.48                    |               |        |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations financières              | 454 281.49                  |                                                   | 454 281.49    | 447 829.30                    | 6 452.19      | 1.44   |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 11 180 078.02               | 5 867 657.78                                      | 5 312 420.24  | 5 879 672.53                  | 567 252.29    | 9.65   |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | Marchandises                                    | 3 240 533.39                |                                                   | 3 240 533.39  | 3 068 534.41                  | 171 998.98    | 5.61   |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 84 832.24                   |                                                   | 84 832.24     | 87 057.66                     | 2 225.42      | 2.56   |
|                           | Autres créances                                 | 1 076 308.82                |                                                   | 1 076 308.82  | 542 003.60                    | 534 305.22    | 98.58  |
| Comptes de Régularisation | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | Disponibilités                                  | 1 974 923.14                |                                                   | 1 974 923.14  | 1 882 409.62                  | 92 513.52     | 4.91   |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 177 207.02                  |                                                   | 177 207.02    | 152 052.75                    | 25 154.27     | 16.54  |
|                           | <b>Total III</b>                                | 6 553 804.61                |                                                   | 6 553 804.61  | 5 732 058.04                  | 821 746.57    | 14.34  |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |               |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 17 733 882.63               | 5 867 657.78                                      | 11 866 224.85 | 11 611 730.57                 | 254 494.28    | 2.19   |

Firex Audit

Commissaire aux Comptes

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an 454 281.49

(3) Dont à plus d'un an

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable



**NOVANCES**

EXPERTISE-COMPTABLE, AUDIT, CONSEIL

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                                                                   | Exercice N<br>30/09/2019 | Exercice N-1<br>30/09/2018 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------|--------|
|                              |                                                                                                   | 12                       | 12                         | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 688 828)<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 688 828.00               | 688 828.00                 |               |        |
|                              | <b>Réserves</b>                                                                                   |                          |                            |               |        |
|                              | Réserve légale                                                                                    | 68 882.80                | 68 882.80                  |               |        |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                            |                          |                            |               |        |
|                              | Réserves réglementées                                                                             |                          |                            |               |        |
|                              | Autres réserves                                                                                   | 19 344.18                | 44 634.61                  | 25 290.43     | 56.66  |
|                              | Report à nouveau                                                                                  |                          |                            |               |        |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                 | 1 057 385.31             | 724 709.57                 | 332 675.74    | 45.90  |
|                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                           |                          |                            |               |        |
|                              | <b>Total I</b>                                                                                    | 1 834 440.29             | 1 527 054.98               | 307 385.31    | 20.13  |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                            |                          |                            |               |        |
|                              | <b>Total II</b>                                                                                   |                          |                            |               |        |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                | 34 000.00                | 589.52                     | 33 410.48     | NS     |
|                              | <b>Total III</b>                                                                                  | 34 000.00                | 589.52                     | 33 410.48     | NS     |
| DETTES (1)                   | <b>Dettes financières</b>                                                                         |                          |                            |               |        |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                |                          |                            |               |        |
|                              | Autres emprunts obligataires                                                                      |                          |                            |               |        |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                        | 4 324 648.27             | 4 902 860.68               | 578 212.41    | 11.79  |
|                              | Concours bancaires courants                                                                       | 25 098.52                | 20 271.94                  | 4 826.58      | 23.81  |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses                                                           | 805 434.82               | 182 176.73                 | 623 258.09    | 342.12 |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                  |                          |                            |               |        |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                      |                          |                            |               |        |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                          | 3 901 866.05             | 4 199 529.20               | 297 663.15    | 7.09   |
|                              | Dettes fiscales et sociales                                                                       | 916 563.28               | 747 808.38                 | 168 754.90    | 22.57  |
| Comptes de<br>Régularisation | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                   |                          | 13 760.71                  | 13 760.71     | 100.00 |
|                              | Autres dettes                                                                                     | 23 773.62                | 17 078.43                  | 6 695.19      | 39.20  |
|                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                   | 400.00                   | 600.00                     | 200.00        | 33.33  |
|                              | <b>Total IV</b>                                                                                   | 9 997 784.56             | 10 084 086.07              | 86 301.51     | 0.86   |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                                                                    |                          |                            |               |        |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                              | 11 866 224.85            | 11 611 730.57              | 254 494.28    | 2.19   |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

6 425 439.56 5 922 253.07

**Firex/Audit**

Commissaire aux Comptes



**NOVANCES**

EXPERTISE - COMPTABLE, AUDIT, CONSEIL

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 30/09/2019 12 |             |                      | Exercice N-1 30/09/2018 12 |  | Ecart N / N-1     |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--|-------------------|--------------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total                |                            |  | Euros             | %            |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |                      |                            |  |                   |              |
| Ventes de marchandises                                                            | 49 285 478.00            |             | 49 285 478.00        | 48 875 571.85              |  | 409 906.15        | 0.84         |
| Production vendue de biens                                                        | 667.95                   |             | 667.95               | 628.47                     |  | 39.48             | 6.28         |
| Production vendue de services                                                     | 446 734.41               |             | 446 734.41           | 481 150.66                 |  | 34 416.25         | 7.15         |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | <b>49 731 544.46</b>     |             | <b>49 731 544.46</b> | <b>49 356 094.04</b>       |  | <b>375 450.42</b> | <b>0.76</b>  |
| Production stockée                                                                |                          |             |                      |                            |  |                   |              |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |                      |                            |  |                   |              |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 23 900.01            | 83 707.83                  |  | 59 807.82         | 71.45        |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 43 029.23            | 52 343.36                  |  | 9 314.13          | 17.79        |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 9 713.23             | 9 432.79                   |  | 280.44            | 2.97         |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | <b>49 808 186.93</b> | <b>49 501 578.02</b>       |  | <b>306 608.91</b> | <b>0.62</b>  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |                      |                            |  |                   |              |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             | 35 825 689.55        | 35 770 233.24              |  | 55 456.31         | 0.16         |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             | 171 998.98           | 12 338.18                  |  | 184 337.16        | NS           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 100 724.37           | 90 581.27                  |  | 10 143.10         | 11.20        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |                      |                            |  |                   |              |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 7 700 228.80         | 7 789 321.21               |  | 89 092.41         | 1.14         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 745 448.75           | 797 494.03                 |  | 52 045.28         | 6.53         |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 2 409 353.48         | 2 340 701.56               |  | 68 651.92         | 2.93         |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 649 313.86           | 605 053.73                 |  | 44 260.13         | 7.32         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |                      |                            |  |                   |              |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 765 008.83           | 856 192.55                 |  | 91 183.72         | 10.65        |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |                      |                            |  |                   |              |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |                      |                            |  |                   |              |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             | 34 000.00            | 589.52                     |  | 33 410.48         | NS           |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 13 014.85            | 7 260.36                   |  | 5 754.49          | 79.26        |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | <b>48 070 783.51</b> | <b>48 269 765.65</b>       |  | <b>198 982.14</b> | <b>0.41</b>  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | <b>1 737 403.42</b>  | <b>1 231 812.37</b>        |  | <b>505 591.05</b> | <b>41.04</b> |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |                      |                            |  |                   |              |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |                      |                            |  |                   |              |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |                      |                            |  |                   |              |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

45 894.00

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N    |    | Exercice N-1  |    | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|---------------|----|---------------|--------|
|                                                                              | 30/09/2019    | 12 | 30/09/2018    | 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |               |    |               |    |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    |               |    |               |    |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |               |    | 395.21        |    | 395.21        | 100.00 |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |               |    |               |    |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |    |               |    |               |        |
| Différences positives de change                                              |               |    |               |    |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |               |    |               |    |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               |               |    | 395.21        |    | 395.21        | 100.00 |
| <b>Charges financières</b>                                                   |               |    |               |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |               |    |               |    |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 83 964.47     |    | 101 338.92    |    | 17 374.45     | 17.14  |
| Différences négatives de change                                              |               |    |               |    |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |               |    |               |    |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              | 83 964.47     |    | 101 338.92    |    | 17 374.45     | 17.14  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 83 964.47     |    | 100 943.71    |    | 16 979.24     | 16.82  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 1 653 438.95  |    | 1 130 868.66  |    | 522 570.29    | 46.21  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |               |    |               |    |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             | 126 082.74    |    | 3 074.91      |    | 123 007.83    | NS     |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 1 000.00      |    |               |    | 1 000.00      |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |    |               |    |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                             | 127 082.74    |    | 3 074.91      |    | 124 007.83    | NS     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |               |    |               |    |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 527.38        |    | 36 344.00     |    | 35 816.62     | 98.55  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |               |    |               |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |               |    |               |    |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 527.38        |    | 36 344.00     |    | 35 816.62     | 98.55  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 126 555.36    |    | 33 269.09     |    | 159 824.45    | 480.40 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                | 207 136.00    |    | 105 065.00    |    | 102 071.00    | 97.15  |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 515 473.00    |    | 267 825.00    |    | 247 648.00    | 92.47  |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 49 935 269.67 |    | 49 505 048.14 |    | 430 221.53    | 0.87   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 48 877 884.36 |    | 48 780 338.57 |    | 97 545.79     | 0.20   |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 1 057 385.31  |    | 724 709.57    |    | 332 675.74    | 45.90  |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées  
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

**Firex Audit**

Commissaire aux Comptes



**NOVANCES**

EXPERTISE-COMPTABLE, AUDIT, CONSEIL

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

|                                                                  | page |
|------------------------------------------------------------------|------|
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                           |      |
| Principes et conventions générales                               | 1    |
| Permanence ou changement de méthodes                             | 1    |
| Informations générales complémentaires                           | 1    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>              |      |
| Etat des immobilisations                                         | 2    |
| Etat des amortissements                                          | 3    |
| Etat des provisions                                              | 3    |
| Etat des échéances des créances et des dettes                    | 4    |
| Composition du capital social                                    | 4    |
| Fonds commercial                                                 | 4    |
| Autres immobilisations incorporelles                             | 5    |
| Evaluation des amortissements                                    | 5    |
| Titres immobilisés                                               | 5    |
| Evaluation des matières et marchandises                          | 5    |
| Evaluation des créances et des dettes                            | 5    |
| Dépréciation des créances                                        | 6    |
| Produits à recevoir                                              | 6    |
| Charges à payer                                                  | 6    |
| Charges et produits constatés d'avance                           | 6    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b> |      |
| Ventilation du chiffre d'affaires                                | 7    |
| Ventilation de l'effectif moyen                                  | 7    |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>           |      |
| Dettes garanties par des sûretés réelles                         | 7    |
| Montant des engagements financiers                               | 8    |
| Engagement en matière de pensions et retraites                   | 8    |
| Identité des sociétés mères consolidant les comptes              | 9    |

**Firex Audit**  
Commissaire aux Comptes

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **Informations générales complémentaires**

Depuis l'exercice ouvert le 1er octobre 2014, la société ALGI est membre d'un groupe fiscalement intégré. La société Financière de l'Arbresle, tête de groupe, est seule redevable de l'impôt société.

La société, dans le cadre de régime de l'intégration fiscale, détermine son résultat fiscal et calcule son impôt sur les sociétés tel qu'il aurait été si cette société avait été imposée distinctement en l'absence d'intégration.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Firex Audit**  
Commissaire aux Comptes

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### Etat des immobilisations

|                                                                    | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |                |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                                    |                                     | Réévaluations | Acquisitions   |
| <b>Autres postes d'immobilisations incorporelles</b>               | <b>TOTAL</b>                        |               |                |
| Terrains                                                           | 95 213                              |               |                |
| Constructions sur sol propre                                       | 17 620                              |               |                |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 6 622 423                           |               | 44 100         |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 2 769 945                           |               | 126 604        |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 8 448                               |               |                |
| Matériel de transport                                              | 20 412                              |               |                |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 73 609                              |               | 20 601         |
| Emballages récupérables et divers                                  | 21 885                              |               |                |
| Immobilisations corporelles en cours                               | 18 900                              |               |                |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>9 648 436</b>                    |               | <b>191 305</b> |
| Autres participations                                              | 330 930                             |               |                |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 447 829                             |               | 6 452          |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>778 760</b>                      |               | <b>6 452</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                               | <b>10 982 408</b>                   |               | <b>197 757</b> |

|                                                            | Diminutions   |           | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|-----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions  |                                      |                                                  |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>                | <b>TOTAL</b>  |           | 555 213                              | 555 213                                          |
| Terrains                                                   |               |           | 95 193                               | 95 193                                           |
| Constructions sur sol propre                               |               |           | 17 620                               | 17 620                                           |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |           | 6 666 523                            | 6 666 523                                        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 87        | 2 896 462                            | 2 896 462                                        |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |           | 8 448                                | 8 448                                            |
| Matériel de transport                                      |               |           | 20 412                               | 20 412                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |           | 94 209                               | 94 209                                           |
| Emballages récupérables et divers                          |               |           | 21 885                               | 21 885                                           |
| Immobilisations corporelles en cours                       |               |           | 18 900                               | 18 900                                           |
| <b>TOTAL</b>                                               |               | <b>87</b> | <b>9 839 653</b>                     | <b>9 839 653</b>                                 |
| Autres participations                                      |               |           | 330 930                              | 330 930                                          |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |           | 454 281                              | 454 281                                          |
| <b>TOTAL</b>                                               |               |           | <b>785 212</b>                       | <b>785 212</b>                                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |               | <b>87</b> | <b>11 180 078</b>                    | <b>11 180 078</b>                                |

**Firex Audit**  
Commissaire aux Comptes

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 62 805                   | 519                     |                      | 63 324                 |
| Terrains                                                   | 57 237                   | 4 761                   |                      | 61 998                 |
| Constructions sur sol propre                               | 10 583                   | 883                     |                      | 11 466                 |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 2 978 172                | 414 706                 |                      | 3 392 877              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 880 577                | 337 091                 | 87                   | 2 217 580              |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 6 752                    | 644                     |                      | 7 396                  |
| Matériel de transport                                      | 19 517                   | 320                     |                      | 19 837                 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 65 212                   | 6 082                   |                      | 71 293                 |
| Emballages récupérables et divers                          | 21 882                   | 3                       |                      | 21 885                 |
| TOTAL                                                      | 5 039 931                | 764 490                 | 87                   | 5 804 334              |
| TOTAL GENERAL                                              | 5 102 736                | 765 009                 | 87                   | 5 867 658              |

| Ventilation des dotations de l'exercice     | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 519                      |                           |                              |                             |          |
| Terrains                                    | 4 761                    |                           |                              |                             |          |
| Constructions sur sol propre                | 883                      |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       | 414 706                  |                           |                              |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 337 091                  |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 644                      |                           |                              |                             |          |
| Matériel de transport                       | 320                      |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 6 082                    |                           |                              |                             |          |
| Emballages récupérables et divers           | 3                        |                           |                              |                             |          |
| TOTAL                                       | 764 490                  |                           |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 765 009                  |                           |                              |                             |          |

### Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges        | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Litiges                                   |                          | 34 000                  |                               |                                   | 34 000                 |
| Autres provisions pour risques et charges | 590                      |                         | 590                           |                                   |                        |
| TOTAL                                     | 590                      | 34 000                  | 590                           |                                   | 34 000                 |
| TOTAL GENERAL                             | 590                      | 34 000                  | 590                           |                                   | 34 000                 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation |                          | 34 000                  | 590                           |                                   |                        |

**Firex Audit**  
Commissaire aux Comptes

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 454 281          | 454 281          |               |
| Autres créances clients                       | 84 832           | 84 832           |               |
| Personnel et comptes rattachés                | 480              | 480              |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 244              | 244              |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 304 711          | 304 711          |               |
| Groupe et associés                            | 541 837          | 541 837          |               |
| Débiteurs divers                              | 229 037          | 229 037          |               |
| Charges constatées d'avance                   | 177 207          | 177 207          |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>1 792 630</b> | <b>1 792 630</b> |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans     | A plus de 5 ans  |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 26 751           | 26 751           |                  |                  |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 4 322 996        | 750 651          | 1 846 384        | 1 725 961        |
| Emprunts et dettes financières divers                    | 40 607           | 40 607           |                  |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 3 901 866        | 3 901 866        |                  |                  |
| Personnel et comptes rattachés                           | 499 134          | 499 134          |                  |                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 221 137          | 221 137          |                  |                  |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 5 596            | 5 596            |                  |                  |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 190 696          | 190 696          |                  |                  |
| Groupe et associés                                       | 764 828          | 764 828          |                  |                  |
| Autres dettes                                            | 23 774           | 23 774           |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                              | 400              | 400              |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>9 997 785</b> | <b>6 425 440</b> | <b>1 846 384</b> | <b>1 725 961</b> |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 98 173           |                  |                  |                  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 737 696          |                  |                  |                  |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |         |            |         |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|---------|------------|---------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés   | Remboursés | En fin  |
| Souscription au capital          | 1.0000                           |                  | 95 128  |            | 95 128  |
| Augmentation par APA             | 1.0000                           |                  | 593 700 |            | 593 700 |

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature              | Montant des éléments |           |                    |                | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|---------------------|----------------------|-----------|--------------------|----------------|----------------------------------|
|                     | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global         |                                  |
| Fonds de L'Arbresle |                      |           | 491 798            | 491 798        |                                  |
| <b>Total</b>        |                      |           | <b>491 798</b>     | <b>491 798</b> |                                  |

**Firex Audit**  
Commissaire aux Comptes

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

|                         | Valeurs | Taux<br>d'amortissement |
|-------------------------|---------|-------------------------|
| Logiciels               | 29 875  | 100.00                  |
| logiciels U Technologie | 6 120   | 50.00                   |
| Logiciels Station       | 8 533   | 33.33                   |
| Licences Système U      | 15 838  | 33.33                   |

### Evaluation des amortissements

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

| Catégorie                   | Mode     | Durée      |
|-----------------------------|----------|------------|
| Constructions               | Linéaire | 5 à 20 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 5 à 20 ans |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 20 ans |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 1 à 7 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 3 à 5 ans  |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 ans      |

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier coût d'achat. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, ce principe de valorisation n'entraîne aucune sur-valeur.  
Les frais accessoires d'achats ont été intégrés au coût d'achat selon la méthode préconisée par Systeme U et conformément au PCG.  
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### Evaluation des créances et des dettes

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

**Firex Audit**  
Commissaire aux Comptes

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Autres créances                                                          | 58 032  |
| Total                                                                    | 58 032  |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant   |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 3 011     |
| Emprunts et dettes financières diverses                                | 4 516     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 459 319   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 835 304   |
| Total                                                                  | 1 302 150 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 177 207 |
| Total                       | 177 207 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 400     |
| Total                       | 400     |

Firex Audit  
Commissaire aux Comptes

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

| Répartition par secteur d'activité | Montant           |
|------------------------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises magasin     | 41 085 896        |
| Ventes de marchandises station     | 8 199 582         |
| Prestations de services            | 446 066           |
| <b>Total</b>                       | <b>49 731 544</b> |

| Répartition par secteur géographique | Montant           |
|--------------------------------------|-------------------|
| Ventes en France                     | 49 731 544        |
| <b>Total</b>                         | <b>49 731 544</b> |

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

|                                   | Personnel salarié |
|-----------------------------------|-------------------|
| Cadres                            | 2                 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 14                |
| Employés                          | 92                |
| Ouvriers                          | 1                 |
| <b>Total</b>                      | <b>109</b>        |

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

|                                         | Montant garanti  |
|-----------------------------------------|------------------|
| Emprunts et dettes financières divers : | 4 322 996        |
| - Nantissement de fonds de commerce     | 4 322 996        |
| <b>Total</b>                            | <b>4 322 996</b> |

Nantissements de fonds de commerce au profit de la Société Générale relatifs à deux emprunts dont le capital restant dû au 30 septembre 2018 s'élève à 229 109€.

Nantissements de fonds de commerce au profit du Crédit Mutuel relatifs à deux emprunts dont le capital restant dû au 30 septembre 2018 s'élève à 2 092 150 €.

Nantissements de fonds de commerce au profit de la Banque Européenne du Crédit Mutuel relatifs à trois emprunts dont le capital restant dû au 30 septembre 2018 s'élève à 2 001 736 €.

**Firex Audit**  
Commissaire aux Comptes

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

|                             |         |         |
|-----------------------------|---------|---------|
| Autres engagements donnés : |         |         |
| - Intérêts d'emprunts       | 364 362 | 364 362 |
| Total (1)                   |         | 364 362 |

#### Engagements reçus

Néant

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges  | Engagement à   | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans           | moins d'un an  |         |
| 60 à 64 ans      | 1 à 5 ans      | 41 805  |
| 55 à 59 ans      | 6 à 10 ans     | 35 695  |
| 45 à 54 ans      | 11 à 20 ans    | 23 880  |
| 35 à 44 ans      | 21 à 30 ans    | 32 816  |
| moins de 35 ans  | plus de 30 ans | 12 077  |
| Engagement total |                | 146 274 |

#### Hypothèses de calculs retenues

- Départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans,
- Turn over : faible pour les cadres et agents de maîtrise et fort pour les employés,
- Table de mortalité : INSEE 2000,
- Taux d'actualisation : 0.47 %,
- Le calcul tient compte des charges sociales.

|                                                                             | Dirigeants | Autres  | Provisions |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|---------|------------|
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité |            | 146 274 |            |

**Firex Audit**  
Commissaire aux Comptes

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale     | Forme | Capital | Siège social                          |
|--------------------------|-------|---------|---------------------------------------|
| FINANCIERE DE L'ARBRESLE | SAS   | 76 224  | ZAC DES MARTINETS<br>69210 L'ARBRESLE |

Firex Audit  
Commissaire aux Comptes

**ALGI**

Société par actions simplifiée  
au capital de 688.828 €  
Zac des Martinets

L'ARBRESLE (Rhône)

797 542 255 RCS LYON

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

**DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019**

**SOUMISE AUX DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**

**DEUXIEME DECISION**

L'associée unique, sur la proposition de son Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, qui s'élève à ..... 1.057.385,31 €

de la façon suivante :

- aux actions, à titre de dividendes, la somme de ..... 1.050.000,00 €
- le solde, soit la somme de ..... 7.385,31 €  
au compte « autres réserves »

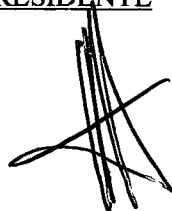
Le dividende sera mis en distribution à compter de ce jour.

Il est rappelé les distributions de dividendes suivantes, pour répondre aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I. relatif à l'obligation d'indiquer la distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents ainsi que le montant des revenus distribués éligibles à l'abattement et de ceux non éligibles à cet abattement, ventilés par catégorie d'actions :

| <u>Exercices</u>  | <u>Montant de la distribution</u> | <u>Crédit d'impôt ou</u><br><u>Avoir fiscal</u> |
|-------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|
| 30 septembre 2018 | 750.000 €                         | 40 %                                            |
| 30 septembre 2017 | 800.000 €                         | 40 %                                            |
| 30 septembre 2016 | 700.000 €                         | 40 %                                            |

**CETTE RESOLUTION A ETE ADOPTEE PAR DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE  
DU 23 MARS 2020.**

LA PRESIDENTE





## **ALGI - SAS**

ZAC des Martinets 69210 L'Arbresle

Assemblée générale d'approbation des comptes de  
l'exercice clos le 30/09/2019

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

—  
LYON DARDILLY  
2 place du Paisy  
BP 97  
69573 Dardilly Cedex

Tél. 04 37 49 99 99  
E-mail. [firex@firex.fr](mailto:firex@firex.fr)

[www.firex.fr](http://www.firex.fr)





## **ALGI - SAS**

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30/09/2019

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

À l'assemblée générale de la société,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALGI relatifs à l'exercice clos le 30/09/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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.

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/10/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

#### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles 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.

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 ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



Les stocks de marchandises représentent dans les comptes clos le 30 septembre 2019 un montant net de 3 241 K€. Dans le cadre de nos travaux, nous nous sommes assurés de la réalité et de la correcte évaluation de ce poste.

Les méthodes et les estimations retenues par la société sur ce thème apparaissent dans la note « Evaluation des matières et marchandises » de l'annexe des comptes annuels.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

### ***Informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique***

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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 le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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 L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des 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.

Dardilly, le 18 mars 2019

Le Commissaire aux comptes

**FIREX AUDIT**

**Frédéric LAMBERT**