

RCS : LYON 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 Numéro SIREN : 797 542 255 Nom ou dénomination : ALGI
--

Ce dépôt a été enregistré le 25/05/2023 sous le numéro de dépôt B2023/012497

ALGI

Société par actions simplifiée au capital de 688.828 euros
Siège social : Zone d'activité commercial des Martinets – 69210 L'ARBRESLE
797 542 255 RCS LYON

BILANS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

Certifiés sincères et véritables

DocuSigned by:

AFD707A3C4DC4AE...

Le Président

La société COROME JLS

Représentée par M. Romain Cottavoz

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	60 366.42	60 366.42				
	Fonds commercial (1)	491 797.79		491 797.79	491 797.79		
	Autres immobilisations incorporelles	3 048.98	3 048.98				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	101 068.00	76 884.12	24 183.88	29 532.88	5 349.00	18.11
	Constructions	6 908 803.97	4 482 519.86	2 426 284.11	2 600 668.94	174 384.83	6.71
	Installations techniques, matériel et outillage	3 161 059.45	2 889 405.75	271 653.70	360 928.15	89 274.45	24.73
	Autres immobilisations corporelles	142 599.95	108 150.81	34 449.14	43 068.77	8 619.63	20.01
	Immobilisations en cours	21 254.75		21 254.75		21 254.75	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	290 304.00		290 304.00	271 741.98	18 562.02	6.83
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	487 695.16		487 695.16	383 017.50	104 677.66	27.33
	Total II	11 667 998.47	7 620 375.94	4 047 622.53	4 180 756.01	133 133.48	3.18
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	3 546 328.23	24 569.84	3 521 758.39	3 251 445.02	270 313.37	8.31
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	75 483.19		75 483.19	84 904.22	9 421.03	11.10
	Autres créances	601 019.94		601 019.94	774 087.07	173 067.13	22.36
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	100 000.00		100 000.00	100 000.00		
	Disponibilités	5 290 143.22		5 290 143.22	3 641 417.16	1 648 726.06	45.28
	Charges constatées d'avance (3)	65 632.53		65 632.53	67 436.38	1 803.85	2.67
	Total III	9 678 607.11	24 569.84	9 654 037.27	7 919 289.85	1 734 747.42	21.91
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	21 346 605.58	7 644 945.78	13 701 659.80	12 100 045.86	1 601 613.94	13.24

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

487 695.16

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 688 828) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	688 828.00		688 828.00			
	Réserves						
	Réserve légale	68 882.80		68 882.80			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	42 291.31		12 148.81		30 142.50	248.11
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 753 579.74		1 386 133.01		367 446.73	26.51
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	2 553 581.85		2 155 992.62		397 589.23	18.44
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	12 000.00		12 000.00			
	Total III	12 000.00		12 000.00			
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 524 937.50		3 298 939.93		225 997.57	6.85
	Concours bancaires courants	25 744.05		28 262.91		2 518.86	8.91
	Emprunts et dettes financières diverses	63 113.43		591 197.47		528 084.04	89.32
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 039 910.83		4 673 808.41		366 102.42	7.83
	Dettes fiscales et sociales	1 307 257.67		1 328 125.80		20 868.13	1.57
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 175 114.47		11 718.72		1 163 395.75	NS
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	11 136 077.95		9 932 053.24		1 204 024.71	12.12
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	13 701 659.80		12 100 045.86		1 601 613.94	13.24

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 8 172 372.52 9 932 053.24

ALGI

Société par actions simplifiée au capital de 688.828 euros
Siège social : Zone d'activité commercial des Martinets – 69210 L'ARBRESLE
797 542 255 RCS LYON

COMPTES DE RESULTAT EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

Certifiés sincères et véritables

DocuSigned by:

AFD707A3C4DC4AE...

Le Président

La société COROME JLS

Représentée par M. Romain Cottavoz

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	56 242 734.91		56 242 734.91	52 782 101.78		3 460 633.13	6.56
Production vendue de biens	388.10		388.10	474.25		86.15	18.17
Production vendue de services	391 236.98		391 236.98	308 366.85		82 870.13	26.87
Chiffre d'affaires NET	56 633 583.79		56 633 583.79	53 089 994.38		3 543 589.41	6.67
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			7 414.81	23 090.75		15 675.94	67.89
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			72 397.53	71 543.87		853.66	1.19
Autres produits			14 144.72	5 502.69		8 642.03	157.05
Total des Produits d'exploitation (I)			56 727 540.85	53 190 131.69		3 537 409.16	6.65
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			41 806 639.30	38 282 437.15		3 524 202.15	9.21
Variation de stock (marchandises)			251 441.44	229 522.37		21 919.07	9.55
Achats de matières premières et autres approvisionnements			119 586.73	122 614.49		3 027.76	2.47
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			7 935 295.11	7 984 328.53		49 033.42	0.61
Impôts, taxes et versements assimilés			749 821.91	724 903.79		24 918.12	3.44
Salaires et traitements			2 456 892.10	2 482 994.17		26 102.07	1.05
Charges sociales			616 715.66	688 808.63		72 092.97	10.47
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			513 936.28	719 342.74		205 406.46	28.55
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			24 569.84	43 441.77		18 871.93	43.44
Dotations aux provisions							
Autres charges			12 209.62	26 264.07		14 054.45	53.51
Total des Charges d'exploitation (II)			53 984 225.11	50 845 612.97		3 138 612.14	6.17
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 743 315.74	2 344 518.72		398 797.02	17.01
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2022 12	30/09/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 337.50	806.52	1 530.98	189.83
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 337.50	806.52	1 530.98	189.83
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	53 197.88	62 594.92	9 397.04	15.01
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	53 197.88	62 594.92	9 397.04	15.01
2. Résultat financier (V-VI)	50 860.38	61 788.40	10 928.02	17.69
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 692 455.36	2 282 730.32	409 725.04	17.95
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	118 364.14	3 440.36	114 923.78	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	460.00	5 000.00	4 540.00	90.80
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	118 824.14	8 440.36	110 383.78	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	96 426.80	6 847.34	89 579.46	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 360.96	110 979.33	109 618.37	98.77
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	97 787.76	117 826.67	20 038.91	17.01
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	21 036.38	109 386.31	130 422.69	119.23
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	319 405.00	258 016.00	61 389.00	23.79
Impôts sur les bénéfices (X)	640 507.00	529 195.00	111 312.00	21.03
Total des produits (I+III+V+VII)	56 848 702.49	53 199 378.57	3 649 323.92	6.86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	55 095 122.75	51 813 245.56	3 281 877.19	6.33
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 753 579.74	1 386 133.01	367 446.73	26.51

ALGI

Société par actions simplifiée au capital de 688.828 euros
Siège social : Zone d'activité commercial des Martinets – 69210 L'ARBRESLE
797 542 255 RCS LYON

ANNEXE
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

Certifiés sincères et véritables

DocuSigned by:

AFD707A3C4DC4AE...

Le Président

La société COROME JLS

Représentée par M. Romain Cottavoz

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 13 701 659.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 56 633 583.79 Euros et dégageant un bénéfice de 1 753 579.74 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En date du 1er octobre, la société ALGI est sortie du groupe fiscalement intégré.

Le 19 novembre, la totalité des titres de la société a été rachetée par la société COROME JLS, devenue à la même date présidente de la SAS ALGI.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	555 213		
TOTAL			
Terrains	101 068		
Constructions sur sol propre	13 500		
Installations générales agencements aménagements des constructions	6 674 330		226 837
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 151 553		9 506
Installations générales agencements aménagements divers	8 448		
Matériel de transport	958		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	120 229		1 326
Emballages récupérables et divers	12 939		
Immobilisations corporelles en cours			21 255
TOTAL	10 083 025		258 924
Autres participations	271 742		18 562
Prêts, autres immobilisations financières	383 018		104 678
TOTAL	654 759		123 240
TOTAL GENERAL	11 292 998		382 164

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			555 213	555 213
TOTAL				
Terrains			101 068	101 068
Constructions sur sol propre			13 500	13 500
Installations générales agencements aménagements constr.		5 863	6 895 304	6 895 304
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 161 059	3 161 059
Installations générales agencements aménagements divers			8 448	8 448
Matériel de transport			958	958
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 300	120 255	120 255
Emballages récupérables et divers			12 939	12 939
Immobilisations corporelles en cours			21 255	21 255
TOTAL		7 163	10 334 786	10 334 786
Autres participations			290 304	290 304
Prêts, autres immobilisations financières			487 695	487 695
TOTAL			777 999	777 999
TOTAL GENERAL		7 163	11 667 998	11 667 998

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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	63 415			63 415
Terrains	71 535	5 349		76 884
Constructions sur sol propre	10 181	676		10 857
Installations générales agencements aménagements constr.	4 076 980	399 185	4 502	4 471 663
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 790 625	98 781		2 889 406
Installations générales agencements aménagements divers	8 035	199		8 234
Matériel de transport	958			958
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	77 573	9 747	1 300	86 019
Emballages récupérables et divers	12 939			12 939
TOTAL	7 048 826	513 937	5 803	7 556 961
TOTAL GENERAL	7 112 242	513 937	5 803	7 620 376

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	5 349				
Constructions sur sol propre	676				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	399 185				
Instal.techniques matériel outillage indus.	98 781				
Instal.générales agenc.aménag.divers	199				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 747				
TOTAL	513 937				
TOTAL GENERAL	513 937				

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	12 000				12 000
TOTAL	12 000				12 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	43 442	24 570	43 442		24 570
TOTAL	43 442	24 570	43 442		24 570
TOTAL GENERAL	55 442	24 570	43 442		36 570
Dont dotations et reprises d'exploitation		24 570	43 442		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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	487 695	487 695	
Autres créances clients	75 483	75 483	
Personnel et comptes rattachés	87	87	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	155	155	
Taxe sur la valeur ajoutée	192 587	192 587	
Groupe et associés	224	224	
Débiteurs divers	407 968	407 968	
Charges constatées d'avance	65 633	65 633	
TOTAL	1 229 831	1 229 831	

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	33 730	33 730		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 516 952	553 247	1 794 843	1 168 863
Emprunts et dettes financières divers	63 113	63 113		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 039 911	5 039 911		
Personnel et comptes rattachés	630 874	630 874		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	223 693	223 693		
Impôts sur les bénéfices	109 864	109 864		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 060	19 060		
Autres impôts taxes et assimilés	323 767	323 767		
Autres dettes	1 175 114	1 175 114		
TOTAL	11 136 078	8 172 373	1 794 843	1 168 863
Emprunts souscrits en cours d'exercice	832 815			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	598 101			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Rachat de titres	1.0000	688 828			688 828

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de L'Arbresle			491 798	491 798	
Total			491 798	491 798	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	29 875	100.00
Logiciels U Technologie	6 120	50.00
Logiciel 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, hormis sur le matériel bazar à très lente rotation.

Une dépréciation de 25 K€ a été constatée au 30/09/2022, elle concerne des marchandises du U Technologie devenues obsolètes ; et des marchandises alimentaires qui ont fait l'objet de surstockage en période d'approvisionnement difficile.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	3 546 328	3 294 887	251 441	
Approvisionnements				
Total I	3 546 328	3 294 887	251 441	
Production				
Production en cours				

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

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

Evaluation des créances et des dettes

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

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
Créances clients et comptes rattachés	1 855
Autres créances	87 111
Disponibilités	488
Total	89 454

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 459
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	289 101
Dettes fiscales et sociales	1 099 898
Total	1 398 458

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	65 633
Total	65 633

- 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	46 359 024
Ventes de marchandises station	9 904 846
Prestations de services	369 714
Total	56 633 584

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes en France	56 633 584
Total	56 633 584

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	15
Employés	84
Total	102

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	2 771 244
- Nantissement du fonds de commerce	2 621 244
- Nantissement de CAT	150 000
Total	2 771 244

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Nantissements du fonds de commerce au profit du Crédit Mutuel relatif à trois emprunts dont le capital restant dû au 30 septembre 2022 s'élève à 1 393 985 €.

Nantissements du fonds de commerce au profit de la Banque Européenne du Crédit Mutuel relatif à deux emprunts dont le capital restant dû au 30 septembre 2022 s'élève à 1 227 260 €.

Nantissement du compte à terme n°36647441246 ouvert auprès de la Banque Populaire au profit de la Banque Populaire relatif à un emprunt dont le capital restant dû au 30 septembre 2022 s'élève à 261 480 €.

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		173 245	

Le passif social de l'entreprise ALGI relatif aux indemnités de fin de carrière, arrêté au 30/09/2022, est estimé à 173 245 €. La répartition par catégories socioprofessionnelles est la suivante :

Total indemnités cadres (3) : 12 708 €

Total indemnités AM (15) : 49 131 €

Total indemnités employés (84) : 111 405 €.

ALGI

Société par actions simplifiée au capital de 688.828 euros
Siège social : Zone d'activité commercial des Martinets – 69210 L'ARBRESLE
797 542 255 RCS LYON

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 MARS 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

DEUXIEME DECISION

(Affectation du résultat de l'exercice)

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.753.579,74 euros :

- A la distribution de dividendes..... 1.050.000,00 euros
Soit un dividende d'environ 1,52 euros par action
- Le solde..... 703.579,74 euros
- En totalité au compte « Autres réserves » dont le solde de 42.289,20 euros
est ainsi porté à 745.868,94 euros

Il est précisé que le montant non éligible à l'abattement de 40 % s'élève à 1.050.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

L'associé unique prend acte que les distributions de dividendes suivantes sont intervenues au titre des trois derniers exercices :

EXERCICE	DIVIDENDE EN €	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT EN €
30 septembre 2019	1.050.000 €	0 €
30 septembre 2020	1.250.000 €	0 €
30 septembre 2021	1.355.992,51 €	0 €

Pour extrait certifié conforme

DocuSigned by:

AFD707A3C4DC4AE...

Le Président

La société COROME JLS

Représentée par M. Romain Cottavoz

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

Tél. 04 37 49 99 99
E-mail. firex@firex.fr

www.firex.fr

ALGI - SAS

Rue des Martinets
69210 L'ARBRESLE
SIREN 797.542.255

Assemblée générale d'approbation des comptes de
l'exercice clos le 30 septembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels



ALGI - SAS

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30/09/2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée générale de la société ALGI,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALGI relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues



et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne les stocks de marchandises.

Les stocks de marchandises représentent dans les comptes clos le 30 septembre 2022 un montant net de 3.522 K€. Dans le cadre de nos travaux, nous nous sommes assurés de la réalité et de la correcte évaluation de cet actif.

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.

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.

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.

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 sur la situation financière et les comptes annuels 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.441-6 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.

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

Dardilly, le 21/03/2023

Charles ARNAUD
Associé

Le commissaire aux comptes
FIREX AUDIT

Frédéric LAMBERT
Associé



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur 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.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	60 366	60 366				
	Fonds commercial (1)	491 798		491 798	491 798		
	Autres immobilisations incorporelles	3 049	3 049				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	101 068	76 884	24 184	29 533	5 349	18.11
	Constructions	6 908 804	4 482 520	2 426 284	2 600 669	174 385	6.71
	Installations techniques, matériel et outillage	3 161 059	2 889 406	271 654	360 928	89 274	24.73
	Autres immobilisations corporelles	142 600	108 151	34 449	43 069	8 620	20.01
	Immobilisations en cours	21 255		21 255		21 255	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	290 304		290 304	271 742	18 562	6.83
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	487 695		487 695	383 018	104 678	27.33
	Total II	11 667 998	7 620 376	4 047 623	4 180 756	133 133	3.18
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	3 546 328	24 570	3 521 758	3 251 445	270 313	8.31
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	75 483		75 483	84 904	9 421	11.10
	Autres créances	601 020		601 020	774 087	173 067	22.36
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	100 000		
	Disponibilités	5 290 143		5 290 143	3 641 417	1 648 726	45.28
	Charges constatées d'avance (3)	65 633		65 633	67 436	1 804	2.67
	Total III	9 678 607	24 570	9 654 037	7 919 290	1 734 747	21.91
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	FIREX AUDIT					
	Primes de remboursement des obligations (V)	Commissaire aux comptes					
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	21 346 606	7 644 946	13 701 660	12 100 046	1 601 614	13.24

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

487 695

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022 12		Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 688 828) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	688 828		688 828			
	Réserves						
	Réserve légale	68 883		68 883			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	42 291		12 149		30 143	248.11
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 753 580		1 386 133		367 447	26.51
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	2 553 582		2 155 993		397 589	18.44
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
DETTES (I)	Provisions pour risques Provisions pour charges	12 000		12 000			
	Total III	12 000		12 000			
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 524 938		3 298 940		225 998	6.85
	Concours bancaires courants	25 744		28 263		2 519	8.91
	Emprunts et dettes financières diverses	63 113		591 197		528 084	89.32
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 039 911		4 673 808		366 102	7.83
	Dettes fiscales et sociales	1 307 258		1 328 126		20 868	1.57
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes FIREX AUDIT	1 175 114		11 719		1 163 396	NS
	Produits constatés d'avance (1) <i>Commissaire aux comptes</i>						
	Total IV	11 136 078		9 932 053		1 204 025	12.12
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	13 701 660		12 100 046		1 601 614	13.24

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	56 242 735		56 242 735	52 782 102	3 460 633	6.56
Production vendue de biens	388		388	474	86	18.17
Production vendue de services	391 237		391 237	308 367	82 870	26.87
Chiffre d'affaires NET	56 633 584		56 633 584	53 089 994	3 543 589	6.67
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			7 415	23 091	15 676	67.89
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			72 398	71 544	854	1.19
Autres produits			14 145	5 503	8 642	157.05
Total des Produits d'exploitation (I)			56 727 541	53 190 132	3 537 409	6.65
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			41 806 639	38 282 437	3 524 202	9.21
Variation de stock (marchandises)			251 441	229 522	21 919	9.55
Achats de matières premières et autres approvisionnements			119 587	122 614	3 028	2.47
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			7 935 295	7 984 329	49 033	0.61
Impôts, taxes et versements assimilés			749 822	724 904	24 918	3.44
Salaires et traitements			2 456 892	2 482 994	26 102	1.05
Charges sociales			616 716	688 809	72 093	10.47
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			513 936	719 343	205 406	28.55
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			24 570	43 442	18 872	43.44
Dotations aux provisions						
Autres charges			12 210	26 264	14 054	53.51
Total des Charges d'exploitation (II)			53 984 225	50 845 613	3 138 612	6.17
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 743 316	2 344 519	398 797	17.01
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		2 338		807	1 531	189.83
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		2 338		807	1 531	189.83
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		53 198		62 595	9 397	15.01
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		53 198		62 595	9 397	15.01
2. Résultat financier (V-VI)		50 860		61 788	10 928	17.69
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		2 692 455		2 282 730	409 725	17.95
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		118 364		3 440	114 924	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital		460		5 000	4 540	90.80
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		118 824		8 440	110 384	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		96 427		6 847	89 579	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 361		110 979	109 618	98.77
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		97 788		117 827	20 039	17.01
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		21 036		109 386	130 423	119.23
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		319 405		258 016	61 389	23.79
Impôts sur les bénéfices (X)		640 507		529 195	111 312	21.03
FIREX AUDIT						
<i>Commissaire aux comptes</i>						
Total des produits (I+III+V+VII)		56 848 702		53 199 379	3 649 324	6.86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		55 095 123		51 813 246	3 281 877	6.33
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		1 753 580		1 386 133	367 447	26.51

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées

17 911

15 612

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 13 701 659.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 56 633 583.79 Euros et dégageant un bénéfice de 1 753 579.74 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En date du 1er octobre, la société ALGI est sortie du groupe fiscalement intégré.

Le 19 novembre, la totalité des titres de la société a été rachetée par la société COROME JLS, devenue à la même date présidente de la SAS ALGI.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

FIREX AUDIT

Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	555 213		
Terrains	101 068		
Constructions sur sol propre	13 500		
Installations générales agencements aménagements des constructions	6 674 330		226 837
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 151 553		9 506
Installations générales agencements aménagements divers	8 448		
Matériel de transport	958		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	120 229		1 326
Emballages récupérables et divers	12 939		
Immobilisations corporelles en cours			21 255
TOTAL	10 083 025		258 924
Autres participations	271 742		18 562
Prêts, autres immobilisations financières	383 018		104 678
TOTAL	654 759		123 240
TOTAL GENERAL	11 292 998		382 164

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			555 213	555 213
Terrains			101 068	101 068
Constructions sur sol propre			13 500	13 500
Installations générales agencements aménagements constr.		5 863	6 895 304	6 895 304
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 161 059	3 161 059
Installations générales agencements aménagements divers			8 448	8 448
Matériel de transport			958	958
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 300	120 255	120 255
Emballages récupérables et divers			12 939	12 939
Immobilisations corporelles en cours			21 255	21 255
TOTAL		7 163	10 334 786	10 334 786
Autres participations			290 304	290 304
Prêts, autres immobilisations financières			487 695	487 695
TOTAL			777 999	777 999
TOTAL GENERAL		7 163	11 667 998	11 667 998

FIREX AUDIT

Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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	63 415			63 415
Terrains	71 535	5 349		76 884
Constructions sur sol propre	10 181	676		10 857
Installations générales agencements aménagements constr.	4 076 980	399 185	4 502	4 471 663
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 790 625	98 781		2 889 406
Installations générales agencements aménagements divers	8 035	199		8 234
Matériel de transport	958			958
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	77 573	9 747	1 300	86 019
Emballages récupérables et divers	12 939			12 939
TOTAL	7 048 826	513 937	5 803	7 556 961
TOTAL GENERAL	7 112 242	513 937	5 803	7 620 376

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	5 349				
Constructions sur sol propre	676				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	399 185				
Instal.techniques matériel outillage indus.	98 781				
Instal.générales agenc.aménag.divers	199				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 747				
TOTAL	513 937				
TOTAL GENERAL	513 937				

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	12 000				12 000
TOTAL	12 000				12 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	43 442	24 570	43 442		24 570
TOTAL	43 442	24 570	43 442		24 570
TOTAL GENERAL	55 442	24 570	43 442		36 570
Dont dotations et reprises d'exploitation		24 570	43 442		

FIREX AUDIT

Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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	487 695	487 695	
Autres créances clients	75 483	75 483	
Personnel et comptes rattachés	87	87	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	155	155	
Taxe sur la valeur ajoutée	192 587	192 587	
Groupe et associés	224	224	
Débiteurs divers	407 968	407 968	
Charges constatées d'avance	65 633	65 633	
TOTAL	1 229 831	1 229 831	

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	33 730	33 730		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 516 952	553 247	1 794 843	1 168 863
Emprunts et dettes financières divers	63 113	63 113		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 039 911	5 039 911		
Personnel et comptes rattachés	630 874	630 874		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	223 693	223 693		
Impôts sur les bénéfices	109 864	109 864		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 060	19 060		
Autres impôts taxes et assimilés	323 767	323 767		
Autres dettes	1 175 114	1 175 114		
TOTAL	11 136 078	8 172 373	1 794 843	1 168 863
Emprunts souscrits en cours d'exercice	832 815			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	598 101			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Rachat de titres	1.0000	688 828			688 828

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de L'Arbresle			491 798	491 798	
Total			491 798	491 798	

FIREX AUDIT

Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	29 875	100.00
Logiciels U Technologie	6 120	50.00
Logiciel 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, hormis sur le matériel bazar à très lente rotation.

Une dépréciation de 25 K€ a été constatée au 30/09/2022, elle concerne des marchandises du U Technologie devenues obsolètes ; et des marchandises alimentaires qui ont fait l'objet de surstockage en période d'approvisionnement difficile.

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.

FIREX AUDIT

Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	3 546 328	3 294 887	251 441	
Approvisionnements				
Total I	3 546 328	3 294 887	251 441	
Production				
Production en cours				

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

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

Evaluation des créances et des dettes

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

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
Créances clients et comptes rattachés	1 855
Autres créances	87 111
Disponibilités	488
Total	89 454

FIREX AUDIT

Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 459
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	289 101
Dettes fiscales et sociales	1 099 898
Total	1 398 458

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	65 633
Total	65 633

- 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	46 359 024
Ventes de marchandises station	9 904 846
Prestations de services	369 714
Total	56 633 584

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes en France	56 633 584
Total	56 633 584

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	15
Employés	84
Total	102

FIREX AUDIT

Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	2 771 244
- Nantissement du fonds de commerce 2 621 244	
- Nantissement de CAT 150 000	
Total	2 771 244

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Nantissements du fonds de commerce au profit du Crédit Mutuel relatif à trois emprunts dont le capital restant dû au 30 septembre 2022 s'élève à 1 393 985 €.

Nantissements du fonds de commerce au profit de la Banque Européenne du Crédit Mutuel relatif à deux emprunts dont le capital restant dû au 30 septembre 2022 s'élève à 1 227 260 €.

Nantissement du compte à terme n°36647441246 ouvert auprès de la Banque Populaire au profit de la Banque Populaire relatif à un emprunt dont le capital restant dû au 30 septembre 2022 s'élève à 261 480 €.

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		173 245	

Le passif social de l'entreprise ALGI relatif aux indemnités de fin de carrière, arrêté au 30/09/2022, est estimé à 173 245 €. La répartition par catégories socioprofessionnelles est la suivante :

Total indemnités cadres (3) : 12 708 € ;
Total indemnités AM (15) : 49 131 € ;
Total indemnités employés (84) : 111 405 €.

FIREX AUDIT

Commissaire aux comptes