

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

		France	Exportation	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	543 435	73 760	617 195	615 830
	Production vendue : - Biens	5 522 111	483 886	6 005 998	5 877 378
	- Services	2 114 536	86 759	2 201 295	2 094 598
	Chiffre d'affaires net	8 180 083	644 406	8 824 490	8 587 806
	Production stockée			152 547	-47 649
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			18 999	18 577
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			763 037	781 777
	Autres produits			517	19
Total				9 759 593	9 340 531
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			213 451	231 443
	Variation de stocks			-21 407	30 614
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			3 236 381	3 012 130
	Variation de stocks			-3 615	-53 004
	Autres achats et charges externes (3)			1 491 628	1 385 966
	Impôts, taxes et versements assimilés			59 210	55 800
	Salaires et traitements			1 574 202	1 434 926
	Charges sociales			515 492	520 824
	Dotations amortissements			63 733	60 803
	d'exploitation provisions				
Autres charges	• sur immobilisations			357 608	268 384
	• sur actif circulant			349 517	464 606
	• pour risques et charges			1 526	2 242
Total				7 837 727	7 414 739
Résultat d'exploitation A				1 921 865	1 925 791
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			19 039	2 157
	Reprises sur provisions, transferts de charges			26 969	
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total				46 008	2 157
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				18 899
	Intérêts et charges assimilées (5)			7 992	7 695
	Différences négatives de change			123	43
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			24 297	
Total				32 412	26 637
Résultat financier D				13 596	-24 480
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A + B - C ± D) E				1 935 461	1 901 311



		Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	38 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charge	30 037	1 000
	Total	68 037	1 000
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	375	7 190
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	157	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	9 768	30 037
	Total	10 300	37 227
Résultat exceptionnel		F	-36 227
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	440 897
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		1 406 562	1 424 186
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		168
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	36 927	38 030
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



Actif		Au 30/09/2023			Au 30/09/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	44 511	41 049	3 462	6 383
		Fonds commercial (1)	231 500	162 050	69 450	92 600
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes					
	TOTAL	276 011	203 099	72 912	98 983	
	Immobilisations corporelles	Terrains	68 633	39 943	28 689	11 736
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	20 080	13 456	6 623	5 579
		Autres immobilisations corporelles	297 164	204 387	92 776	98 433
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL	385 878	257 788	128 089	115 750	
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	53 664		53 664	53 664		
TOTAL	53 664		53 664	53 664		
Total de l'actif immobilisé		715 554	460 887	254 666	268 398	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	964 801	146 240	818 560	867 269
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	1 248 870	173 144	1 075 725	964 832
		Marchandises	223 367	36 075	187 291	164 403
		TOTAL	2 437 039	355 461	2 081 578	1 996 505
	Avances et acomptes versés sur commandes		65 092		65 092	94 287
	Créances ⁽²⁾	Clients et comptes rattachés	1 629 554	2 147	1 627 406	1 976 613
		Autres créances	47 854		47 854	160 060
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	1 677 409	2 147	1 675 261	2 136 674
	Divers	Valeurs mobilières de placement	45		45	273 221
(dont actions propres :)						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		3 346 453		3 346 453	2 480 411	
TOTAL	3 346 498		3 346 498	2 753 633		
Charges constatées d'avance		114 573		114 573	76 338	
Total de l'actif circulant		7 640 613	357 608	7 283 004	7 057 439	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		8 356 167	818 496	7 537 671	7 325 838	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				53 664	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				6 505	
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		



Passif		Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 100 000)	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 145 290	3 521 102
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	1 406 562	1 424 186
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	5 661 852	5 055 289
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		5 661 852	5 055 289
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques	359 285	494 643
	Provisions pour charges		
Total		359 285	494 643
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	302	515
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 510	1 030
	Total	8 813	1 546
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	1 900	140 862
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	464 616	654 225
	Dettes fiscales et sociales	461 352	477 164
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	80 952	133 476
	Instruments de trésorerie		
Total		1 006 921	1 264 866
Produits constatés d'avance		498 898	368 630
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 516 533	1 775 905
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		7 537 671	7 325 838
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		64 901
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		1 514 633	1 635 043
(3) dont emprunts participatifs			



PKF ARSILON



SAS ALX TECHNOLOGIES
**Annexe aux comptes
annuels**
Date de clôture : 30/09/2023

Sommaire

1	Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
2	Principes, règles et méthodes comptables.....	3
3	Informations relatives aux postes du bilan	4
3.1	Actif immobilisé	4
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut).....	5
3.1.4	Amortissements de l'actif immobilisé	7
3.1.7	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.....	10
3.2	Actif circulant.....	10
3.2.1	Stocks et en-cours	10
3.2.2	Tableau des dépréciations de l'actif circulant	10
3.3	Autres informations sur l'actif	12
3.3.1	État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	12
3.3.2	Produits à recevoir	14
3.4	Passif	15
3.4.1	Capitaux propres.....	15
3.4.4	Provisions	16
3.4.7	Autres informations sur le passif.....	19
3.4.8	État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	19
4	Informations relatives aux postes du compte de résultat	21
4.1.1	Ventilation du chiffre d'affaires	21
4.1.2	Charges et produits exceptionnels.....	21
4.1.3	Transferts de charges	21
5	Informations relatives à l'effectif	22
6	Informations relatives à la fiscalité.....	23
6.1	Informations relatives au régime fiscal.....	23
6.1.1	Intégration fiscale	23
7	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	24
7.1	Engagements pris en matière de crédit-bail.....	24



1 Faits caractéristiques de l'exercice

La société a décidé, à compter de l'exercice clos le 30 septembre 2020, de soumettre à une imposition séparée au taux de 10% le résultat net de la concession de licences d'exploitation des éléments présentant le caractère d'actifs incorporels immobilisés répondant aux critères prévus à l'article 238 du CGI (dispositif fiscal de "l'IP BOX"). La préparation du dossier a été confiée à un cabinet spécialisé. A la date d'arrêté des comptes, les calculs ne sont pas finalisés. Compte tenu de l'incertitude relative à l'estimation de l'économie d'IS à recevoir au titre des exercices 2020 à 2023 aucun produit à recevoir n'a été comptabilisé. Toutefois les économies attendues sont significatives.

2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014-03 relatif au 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Opérations en devises :

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

Les comptes annuels ont été arrêtés en date du 09/01/2024.

3 Informations relatives aux postes du bilan

3.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les coûts d'entrée d'une immobilisation incorporelle correspondent aux seuls coûts directs attribuables au projet.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Un actif immobilisé est amortissable lorsque sa durée d'utilisation est limitée.

En cas d'indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué à la clôture des comptes (article 214-15 du PCG). La valeur nette comptable de l'actif est alors comparée à sa valeur actuelle.

Immobilisations financières :

Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition constitué du prix d'achat augmenté des coûts directement attribuables.

Les actifs acquis par voie d'apport sont comptabilisés à la valeur figurant dans le traité d'apport.

Une provision est constatée lorsque la valeur d'utilité des titres devient inférieure à la valeur comptable. L'écart constaté fait l'objet d'une dépréciation des titres, puis, si nécessaire, des créances détenues sur la filiale et éventuellement complétée d'une provision pour risques et charges.

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorp.	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	274 181	1 831	-	276 012
Corporelles	Terrains	48 773	19 861	-	68 634
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 115	3 966	-	20 081
	Installations générales, agencements, aménagements divers	166 776	13 310	-	180 086
	Matériel de transport	22 202	543	852	21 893
	Matériel de bureau et mobilier informatique	84 669	10 516	-	95 185
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		338 534	48 196	852	385 878
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	53 665	-	-	53 665
TOTAL IV		53 665	-	-	53 665
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		666 379	50 027	852	715 555

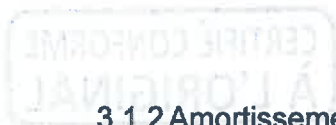
3.1.1.1 Natures des Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			1 831		
Immobilisations corporelles			48 196		
Immobilisations financières					
TOTAL			50 027		

3.1.1.2 Nature des Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			851		
Immobilisations financières					
TOTAL			851		

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.



3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

L'amortissement pratiqué, qu'il soit linéaire ou dégressif, est équivalent à un amortissement calculé sur la durée d'utilisation réelle du bien.

Les durées moyennes d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

- Concessions et Brevets : 1 à 5 ans
- Constructions et aménagement des constructions : 10 à 50 ans
- Installations techniques, matériels et outillages industriels : 3 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 2 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans
- Mobilier : 3 à 10 ans

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		175 197	27 902	-	203 099
Terrains		37 036	2 908	-	39 944
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agcts et amgts constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		10 535	2 921	-	13 457
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	96 695	15 080	-	111 775
	Matériel de transport	12 215	3 655	694	15 176
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 302	11 267	132	77 436
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		222 784	35 831	826	257 789
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		397 980	63 733	826	460 888

3.1.2.1 Nature des augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles		27 902		
Immobilisations corporelles		35 831		
TOTAL		63 733		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	27 902		
Immobilisations corporelles	35 831		
TOTAL	63 733		

3.1.2.2 Nature des Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles		694	
Immobilisations corporelles			132
TOTAL		694	132

3.1.3 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

3.1.3.1 Fonds commercial

Le fonds commercial est composé principalement de la clientèle, de l'achalandage, de l'enseigne, du nom commercial et, plus largement, des parts de marché.

Il est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Cette présomption est réfutable lorsque sa durée d'utilisation est limitée en fonction de critères liés à son utilisation. Il est alors amorti sur sa durée d'utilisation ou si celle-ci ne peut être déterminée de façon fiable, sur une durée de 10 ans.

A la clôture des comptes, la dotation s'élève à 23 150 euros.

3.2 Actif circulant

3.2.1 Stocks et en-cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production, qui comprend les consommations, les charges directes et les charges indirectes de production, ainsi que les amortissements des biens concourant à la production. En revanche, le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les coûts d'emprunt ne sont pas inclus dans le coût des stocks.

Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure au cours du jour ou à la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, une dépréciation des stocks est comptabilisée pour le montant de la différence.

3.2.2 Tableau des dépréciations de l'actif circulant

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	262 963	355 461	262 963	355 461
Créances	5 422	2 147	5 422	2 147
Autres	26 969	-	26 969	-
TOTAL	295 354	357 608	295 354	357 608

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

[Signature]

3.3 Autres informations sur l'actif

3.3.1 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		53 665	-	53 665
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		2 577	2 577	-
	Autres créances clients		1 626 977	1 626 977	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		5 003	5 003	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	31 625	31 625	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	2 438	2 438	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		8 789	8 789	-
	Charges constatées d'avance		114 574	114 574	-
TOTAL		1 845 647	1 791 983	53 665	
Prêts Accordés en cours d'exercice				-	
Remboursements obtenus en cours d'exercice				-	

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas.



Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées.

3.3.2 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	1 410
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	8 789
Personnel	-
Sécurité sociale	3 130
État	2 438
Divers	-
TOTAL	15 768

3.4 Passif

3.4.1 Capitaux propres

3.4.1.1 Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	3 000	100 000
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	3 000	100 000

3.4.1.2 Variation des capitaux propres

Libellés	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin Exercice
Capital	100 000	-	-	100 000
Réserves, primes et écarts	3 531 103	1 424 187	800 000	4 155 290
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 424 187	1 406 563	1 424 187	1 406 563
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	5 055 289	2 830 750	2 224 187	5 661 853

Au cours de l'exercice, la société a procédé à la distribution de dividendes d'un montant de 800 000 Euros.

3.4.2 Provisions

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice (1) (2)	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	494 643	359 285	494 643	359 285
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	494 643	359 285	494 643	359 285

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation. En fin d'exercice, cette estimation est faite en fonction des informations connues à la date d'établissement des comptes.

3.4.2.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	30 037	9 768	30 037	9 768
Provisions pour garanties données aux clients	464 606	349 517	464 606	349 517
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	494 643	359 285	494 643	359 285

3.4.2.2 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	160 324	-

Les engagements de retraite sont présentés en engagements hors bilan pour un montant de 160 324 € à la date de la clôture.



- Paramètres économiques pour le calcul de la dette actuarielle :

1/ augmentation annuelle des salaires : 1.50% pour les cadres et 1.50% pour les non cadres

2/ taux d'actualisation financière : 3,67%

3/ départ à la retraite à l'âge de 62 ans

4/ taux de rotation faible : 2%

5/ taux de charges sociales patronales moyen 45%

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision, mais d'engagement hors bilan.

3.4.3 Autres informations sur le passif

3.4.3.1 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		464 617	464 617	-	-
Personnel et comptes rattachés		231 799	231 799	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		126 305	126 305	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	89 433	89 433	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et	13 815	13 815	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		8 510	8 510	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		80 952	80 952	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		498 899	498 899	-	-
TOTAL		1 514 331	1 514 331	-	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice					-
Emprunts remboursés en cours d'exercice					-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture					-



3.4.3.2 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	96 453
Charges sociales provisionnées	35 772
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	125 216
RRR à accorder, avoirs à établir	78 159
Participation des salariés	-
Personnel	135 346
Sécurité sociale	23 160
Autres charges fiscales	8 380
Divers	995
TOTAL	503 482

4 Informations relatives aux postes du compte de résultat

4.1.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	543 435	73 761	617 196
Production vendue :	5 552 112	483 887	6 005 999
- Biens			
- Services	2 114 537	86 759	2 201 296
Chiffre d'affaires net	8 180 084	644 406	8 824 490

4.1.2 Charges et produits exceptionnels

Détail du résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice	Charges	Produits
Cessions immobilisations	158	38 000
Risques et charges exceptionnels	9 768	30 037
Opérations de gestion	375	0
TOTAL	10 301	68 037

4.1.3 Transferts de charges

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
QP salarial TR	15 314		
A/N véhicules	14 733		
TOTAL	30 047		

5 Informations relatives à l'effectif

1 L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie :

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise et Techniciens	16
Employés	4
Apprentis / Contrats Pro	3
TOTAL	33

6 Informations relatives à la fiscalité

6.1 Informations relatives au régime fiscal

• Résultat de l'exercice	+	1 406 563
• Impôt sur les bénéfices	+	586 635
• Résultat avant impôt	=	1 993 198
• Variation des provisions réglementées		
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires	=	

6.1.1 Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2014, la société SAS ALX TECHNOLOGIES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GDLX.

Au titre de l'intégration fiscale, le montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

Produits de l'exercice : 0 euros

Charges de l'exercice : 586 635 euros

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières du groupe.

7 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

7.1 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				288 168	
Amortissements :					
• Cumuls exercices antérieurs					
• Dotation de l'exercice					
TOTAL					
Redevances payées :					
• Cumuls exercices antérieurs				110 646	
• Exercices				49 975	
TOTAL				127 546	
Redevances restant à payer :					
• A 1 an au plus	-	-	-	35 083	-
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	92 464	-
A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	127 546	-
Valeur résiduelle :					
• A 1 an au plus					
• A plus d'1 an et 5 ans au plus					
• A plus de 5 ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice					

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

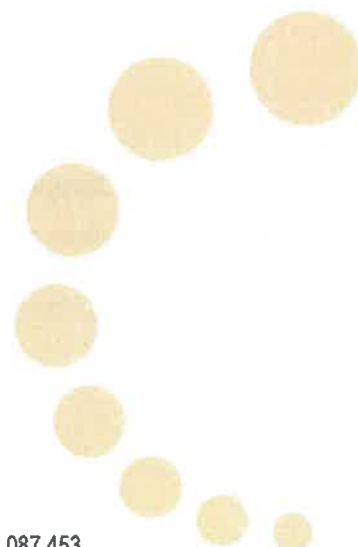
CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

ALX TECHNOLOGIES
Société par actions simplifiée
302 rue de Thor
Parc Euréka
34000 Montpellier



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Aux associés

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ALX TECHNOLOGIES** relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, 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 2022 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.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

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.

A Montpellier
26 janvier 2024 | 17:10 CET

Le commissaire aux comptes

BMA Audit

Thomas Villesseche

Bilan actif

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Actif			Au 30/09/2023			Au 30/09/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	44 511	41 049	3 462	6 383
		Fonds commercial (1)	231 500	162 050	69 450	92 600
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	276 011	203 099	72 912	98 983
	Immobilisations corporelles	Terrains	68 633	39 943	28 689	11 736
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	20 080	13 456	6 623	5 579
		Autres immobilisations corporelles	297 164	204 387	92 776	98 433
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	385 878	257 788	128 089	115 750
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	53 664		53 664	53 664
		TOTAL	53 664		53 664	53 664
Total de l'actif immobilisé			715 554	460 887	254 666	268 398
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	964 801	146 240	818 560	867 269
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	1 248 870	173 144	1 075 725	964 832
		Marchandises	223 367	36 075	187 291	164 403
		TOTAL	2 437 039	355 461	2 081 578	1 996 505
	Avances et acomptes versés sur commandes		65 092		65 092	94 287
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	1 629 554	2 147	1 627 406	1 976 613
		Autres créances	47 854		47 854	160 060
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	1 677 409	2 147	1 675 261	2 136 674
	Divers	Valeurs mobilières de placement	45		45	273 221
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	3 346 453		3 346 453	2 480 411
TOTAL	3 346 498		3 346 498	2 753 633		
Charges constatées d'avance			114 573		114 573	76 338
Total de l'actif circulant			7 640 613	357 608	7 283 004	7 057 439
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			8 356 167	818 496	7 537 671	7 325 838
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						53 664
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						6 505
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	



Passif		Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 100 000)	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 145 290	3 521 102
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 406 562	1 424 186
	Situation nette avant répartition	5 661 852	5 055 289
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		5 661 852	5 055 289
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques	359 285	494 643
	Provisions pour charges		
Total		359 285	494 643
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	302	515
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 510	1 030
	Total	8 813	1 546
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	1 900	140 862
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	464 616	654 225
	Dettes fiscales et sociales	461 352	477 164
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	80 952	133 476
	Instruments de trésorerie		
Total		1 006 921	1 264 866
	Produits constatés d'avance	498 898	368 630
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 516 533	1 775 905
	Écarts de conversion passif		
TOTAL DU PASSIF		7 537 671	7 325 838
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		64 901
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 514 633	1 635 043
	(3) dont emprunts participatifs		

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

		France	Exportation	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	543 435	73 760	617 195	615 830
	Production vendue : - Biens	5 522 111	483 886	6 005 998	5 877 378
	- Services	2 114 536	86 759	2 201 295	2 094 598
	Chiffre d'affaires net	8 180 083	644 406	8 824 490	8 587 806
	Production stockée			152 547	-47 649
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			18 999	18 577
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			763 037	781 777
	Autres produits			517	19
	Total			9 759 593	9 340 531
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			213 451	231 443
	Variation de stocks			-21 407	30 614
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			3 236 381	3 012 130
	Variation de stocks			-3 615	-53 004
	Autres achats et charges externes (3)			1 491 628	1 385 966
	Impôts, taxes et versements assimilés			59 210	55 800
	Salaires et traitements			1 574 202	1 434 926
	Charges sociales			515 492	520 824
	Dotations • sur immobilisations amortissements			63 733	60 803
	d'exploitation • sur actif circulant provisions			357 608	268 384
	Autres charges • pour risques et charges			349 517	464 606
	Total			7 837 727	7 414 739
	Résultat d'exploitation	A		1 921 865	1 925 791
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			19 039	2 157
	Reprises sur provisions, transferts de charges			26 969	
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			46 008	2 157
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				18 899
	Intérêts et charges assimilées (5)			7 992	7 695
	Différences négatives de change			123	43
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			24 297	
	Total			32 412	26 637
	Résultat financier	D		13 596	-24 480
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A + B - C ± D)	E		1 935 461	1 901 311



		Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	38 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charge	30 037	1 000
	Total	68 037	1 000
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	375	7 190
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	157	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	9 768	30 037
	Total	10 300	37 227
Résultat exceptionnel		F	57 736
Participation des salariés aux résultats		G	-36 227
Impôt sur les bénéfices		H	586 635
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			440 897
			1 406 562
			1 424 186
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		168
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	36 927	38 030
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



PKF ARSILON

SAS ALX TECHNOLOGIES
Annexe aux comptes
annuels
Date de clôture : 30/09/2023

Sommaire

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
2	Principes, règles et méthodes comptables	3
3	Informations relatives aux postes du bilan	4
3.1	Actif immobilisé	4
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
3.1.4	Amortissements de l'actif immobilisé	7
3.1.7	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé	10
3.2	Actif circulant	10
3.2.1	Stocks et en-cours	10
3.2.2	Tableau des dépréciations de l'actif circulant	10
3.3	Autres informations sur l'actif	12
3.3.1	État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	12
3.3.2	Produits à recevoir	14
3.4	Passif	15
3.4.1	Capitaux propres	15
3.4.4	Provisions	16
3.4.7	Autres informations sur le passif	19
3.4.8	État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	19
4	Informations relatives aux postes du compte de résultat	21
4.1.1	Ventilation du chiffre d'affaires	21
4.1.2	Charges et produits exceptionnels	21
4.1.3	Transferts de charges	21
5	Informations relatives à l'effectif	22
6	Informations relatives à la fiscalité	23
6.1	Informations relatives au régime fiscal	23
6.1.1	Intégration fiscale	23
7	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	24
7.1	Engagements pris en matière de crédit-bail	24



1 Faits caractéristiques de l'exercice

La société a décidé, à compter de l'exercice clos le 30 septembre 2020, de soumettre à une imposition séparée au taux de 10% le résultat net de la concession de licences d'exploitation des éléments présentant le caractère d'actifs incorporels immobilisés répondant aux critères prévus à l'article 238 du CGI (dispositif fiscal de "l'IP BOX"). La préparation du dossier a été confiée à un cabinet spécialisé. A la date d'arrêté des comptes, les calculs ne sont pas finalisés. Compte tenu de l'incertitude relative à l'estimation de l'économie d'IS à recevoir au titre des exercices 2020 à 2023 aucun produit à recevoir n'a été comptabilisé. Toutefois les économies attendues sont significatives.

2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014-03 relatif au 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Opérations en devises :

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

Les comptes annuels ont été arrêtés en date du 09/01/2024.

3 Informations relatives aux postes du bilan

3.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les coûts d'entrée d'une immobilisation incorporelle correspondent aux seuls coûts directs attribuables au projet.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Un actif immobilisé est amortissable lorsque sa durée d'utilisation est limitée.

En cas d'indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué à la clôture des comptes (article 214-15 du PCG). La valeur nette comptable de l'actif est alors comparée à sa valeur actuelle.

Immobilisations financières :

Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition constitué du prix d'achat augmenté des coûts directement attribuables.

Les actifs acquis par voie d'apport sont comptabilisés à la valeur figurant dans le traité d'apport.

Une provision est constatée lorsque la valeur d'utilité des titres devient inférieure à la valeur comptable. L'écart constaté fait l'objet d'une dépréciation des titres, puis, si nécessaire, des créances détenues sur la filiale et éventuellement complétée d'une provision pour risques et charges.

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorp.	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	274 181	1 831	-	276 012
Corporelles	Terrains	48 773	19 861	-	68 634
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 115	3 966	-	20 081
	Installations générales, agencements, aménagements divers	166 776	13 310	-	180 086
	Matériel de transport	22 202	543	852	21 893
	Matériel de bureau et mobilier informatique	84 669	10 516	-	95 185
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		338 534	48 196	852	385 878
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	53 665	-	-	53 665
TOTAL IV		53 665	-	-	53 665
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		666 379	50 027	852	715 555

3.1.1.1 Natures des Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			1 831		
Immobilisations corporelles			48 196		
Immobilisations financières					
TOTAL			50 027		

3.1.1.2 Nature des Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			851		
Immobilisations financières					
TOTAL			851		

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

L'amortissement pratiqué, qu'il soit linéaire ou dégressif, est équivalent à un amortissement calculé sur la durée d'utilisation réelle du bien.

Les durées moyennes d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

- Concessions et Brevets : 1 à 5 ans
- Constructions et aménagement des constructions : 10 à 50 ans
- Installations techniques, matériels et outillages industriels : 3 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 2 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans
- Mobilier : 3 à 10 ans

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		175 197	27 902	-	203 099
Terrains		37 036	2 908	-	39 944
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agcts et amgts constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		10 535	2 921	-	13 457
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	96 695	15 080	-	111 775
	Matériel de transport	12 215	3 655	694	15 176
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 302	11 267	132	77 436
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		222 784	35 831	826	257 789
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		397 980	63 733	826	460 888

3.1.2.1 Nature des augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles		27 902		
Immobilisations corporelles		35 831		
TOTAL		63 733		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	27 902		
Immobilisations corporelles	35 831		
TOTAL	63 733		

3.1.2.2 Nature des Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles		694	
Immobilisations corporelles			132
TOTAL		694	132

3.1.3 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.



3.1.3.1 Fonds commercial

Le fonds commercial est composé principalement de la clientèle, de l'achalandage, de l'enseigne, du nom commercial et, plus largement, des parts de marché.

Il est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Cette présomption est réfutable lorsque sa durée d'utilisation est limitée en fonction de critères liés à son utilisation. Il est alors amorti sur sa durée d'utilisation ou si celle-ci ne peut être déterminée de façon fiable, sur une durée de 10 ans.

A la clôture des comptes, la dotation s'élève à 23 150 euros.

3.2 Actif circulant

3.2.1 Stocks et en-cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production, qui comprend les consommations, les charges directes et les charges indirectes de production, ainsi que les amortissements des biens concourant à la production. En revanche, le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les coûts d'emprunt ne sont pas inclus dans le coût des stocks.

Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure au cours du jour ou à la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, une dépréciation des stocks est comptabilisée pour le montant de la différence.

3.2.2 Tableau des dépréciations de l'actif circulant

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	262 963	355 461	262 963	355 461
Créances	5 422	2 147	5 422	2 147
Autres	26 969	-	26 969	-
TOTAL	295 354	357 608	295 354	357 608

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

3.3 Autres informations sur l'actif

3.3.1 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		53 665	-	53 665
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		2 577	2 577	-
	Autres créances clients		1 626 977	1 626 977	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		5 003	5 003	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	31 625	31 625	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	2 438	2 438	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		8 789	8 789	-
	Charges constatées d'avance		114 574	114 574	-
TOTAL		1 845 647	1 791 983	53 665	
Prêts Accordés en cours d'exercice				-	
Remboursements obtenus en cours d'exercice				-	

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas.



Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées.

3.3.2 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	1 410
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	8 789
Personnel	-
Sécurité sociale	3 130
État	2 438
Divers	-
TOTAL	15 768

3.4 Passif

3.4.1 Capitaux propres

3.4.1.1 Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	3 000	100 000
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	3 000	100 000

3.4.1.2 Variation des capitaux propres

Libellés	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin Exercice
Capital	100 000	-	-	100 000
Réserves, primes et écarts	3 531 103	1 424 187	800 000	4 155 290
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 424 187	1 406 563	1 424 187	1 406 563
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	5 055 289	2 830 750	2 224 187	5 661 853

Au cours de l'exercice, la société a procédé à la distribution de dividendes d'un montant de 800 000 Euros.

3.4.2 Provisions

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice (1) (2)	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	494 643	359 285	494 643	359 285
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	494 643	359 285	494 643	359 285

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation. En fin d'exercice, cette estimation est faite en fonction des informations connues à la date d'établissement des comptes.

3.4.2.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	30 037	9 768	30 037	9 768
Provisions pour garanties données aux clients	464 606	349 517	464 606	349 517
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	494 643	359 285	494 643	359 285

3.4.2.2 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	160 324	-

Les engagements de retraite sont présentés en engagements hors bilan pour un montant de 160 324 € à la date de la clôture.

- Paramètres économiques pour le calcul de la dette actuarielle :

1/ augmentation annuelle des salaires : 1.50% pour les cadres et 1.50% pour les non cadres

2/ taux d'actualisation financière : 3,67%

3/ départ à la retraite à l'âge de 62 ans

4/ taux de rotation faible : 2%

5/ taux de charges sociales patronales moyen 45%

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision, mais d'engagement hors bilan.

3.4.3 Autres informations sur le passif

3.4.3.1 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		464 617	464 617	-	-
Personnel et comptes rattachés		231 799	231 799	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		126 305	126 305	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	89 433	89 433	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et	13 815	13 815	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		8 510	8 510	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		80 952	80 952	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		498 899	498 899	-	-
TOTAL		1 514 331	1 514 331	-	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice					-
Emprunts remboursés en cours d'exercice					-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture					-



3.4.3.2 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	96 453
Charges sociales provisionnées	35 772
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	125 216
RRR à accorder, avoirs à établir	78 159
Participation des salariés	-
Personnel	135 346
Sécurité sociale	23 160
Autres charges fiscales	8 380
Divers	995
TOTAL	503 482

4 Informations relatives aux postes du compte de résultat

4.1.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	543 435	73 761	617 196
Production vendue :	5 552 112	483 887	6 005 999
- Biens			
- Services	2 114 537	86 759	2 201 296
Chiffre d'affaires net	8 180 084	644 406	8 824 490

4.1.2 Charges et produits exceptionnels

Détail du résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice	Charges	Produits
Cessions immobilisations	158	38 000
Risques et charges exceptionnels	9 768	30 037
Opérations de gestion	375	0
TOTAL	10 301	68 037

4.1.3 Transferts de charges

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
QP salarial TR	15 314		
A/N véhicules	14 733		
TOTAL	30 047		

5 Informations relatives à l'effectif

.1 L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie :

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise et Techniciens	16
Employés	4
Apprentis / Contrats Pro	3
TOTAL	33

6 Informations relatives à la fiscalité

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

6.1 Informations relatives au régime fiscal

• Résultat de l'exercice	+	1 406 563
• Impôt sur les bénéfices	+	586 635
• Résultat avant impôt	=	1 993 198
• Variation des provisions réglementées		
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires	=	

6.1.1 Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2014, la société SAS ALX TECHNOLOGIES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GDLX.

Au titre de l'intégration fiscale, le montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

Produits de l'exercice : 0 euros

Charges de l'exercice : 586 635 euros

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières du groupe.

7 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

7.1 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				288 168	
Amortissements :					
• Cumuls exercices antérieurs					
• Dotation de l'exercice					
TOTAL					
Redevances payées :					
• Cumuls exercices antérieurs				110 646	
• Exercices				49 975	
TOTAL				127 546	
Redevances restant à payer :					
• A 1 an au plus	-	-	-	35 083	-
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	92 464	-
A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	127 546	-
Valeur résiduelle :					
• A 1 an au plus					
• A plus d'1 an et 5 ans au plus					
• A plus de 5 ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice					

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

ALX TECHNOLOGIES
Société par actions simplifiée
Au capital de 100 000 euros
Siège social : Parc EUREKA – 302 rue de Thor
34000 Montpellier
RCS MONTPELLIER 377 509 260

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT :

L'an deux mil vingt-quatre,
Le 21 février à neuf heures,

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos au 30/09/2023 s'élevant à 1 406 563 euros de la manière suivante :

- Origine

• Bénéfice total de l'exercice	1 406 563 €
• Autres réserves	1 645 290 €

Soit un total à répartir de 3 051 853 €

- Affectation

• Affectation en Autres réserves pour	3 051 853 €
Au total	3 051 853 €

Après affectation le poste « autres réserves » se trouve, à présent, porté à hauteur de 3 051 853 euros.

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

Le Président
La société GDLX SAS
Représentée par Monsieur Frédéric GAUCH

