

RCS : VIENNE Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00037 Numéro SIREN : 451 753 396 Nom ou dénomination : A-D-I-Groupe
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/009499

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	117 730	93 407	24 323	46 548
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 204 500	2 500	1 202 000	1 202 000
Créances rattachées aux participations	1 504 369		1 504 369	1 218 975
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 050		1 050	1 050
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 827 649	95 907	2 731 742	2 468 573
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	43 516		43 516	79 055
Autres créances	8 854		8 854	75 753
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	266 278		266 278	426 473
Charges constatés d'avance (3)	1 636		1 636	1 203
TOTAL ACTIF CIRCULANT	320 285		320 285	582 485
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 147 934	95 907	3 052 027	3 051 058
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			1 504 369	1 218 975
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Confirmer



Bilan passif

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 371 600	1 371 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	137 160	137 160
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 138 963	873 793
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	12 552	265 170
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	2 660 275	2 647 723
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)	15 996	39 745
Emprunts et dettes diverses (4)	309 383	295 363
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 200	13 048
Dettes fiscales et sociales	45 834	41 029
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 339	14 150
Produits constatés d'avance (1)		
Total	391 752	403 335
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 052 027	3 051 058
(1) Dont à plus d'un an (a)		15 916
(2) Dont à moins d'un an (a)	391 752	387 419
(3) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	72	84
(4) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	160 369	275 801
Chiffre d'affaires net	160 369	275 801
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	3	10
Total I	160 372	275 811
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	77 581	81 942
Impôts, taxes et versements assimilés	4 240	4 086
Salaires et traitements	39 962	75 345
Charges sociales	20 344	35 444
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	22 224	27 122
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	12	20
Total II	164 363	223 960
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 991	51 852
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	16 267	16 785
Autres intérêts et produits assimilés (3)	480	51 480
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		107 267
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		26 774
Total V	16 747	202 307
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	204	381
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 439
Total VI	204	3 820
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	16 543	198 486
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	12 552	250 338

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		68 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total VII		68 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		1 278
Sur opérations en capital		51 890
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VIII		53 168
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		14 832
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	177 119	546 118
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	164 567	280 948
BENEFICE OU PERTE	12 552	265 170
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	16 267	16 785
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A.D.I.Groupe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 052 027 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 12 552 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/06/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations

Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	105 669		780	104 889
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 124		4 282	12 842
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	122 792		5 062	117 730
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 423 475	360 457	75 063	2 708 869
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 050			1 050
Immobilisations financières	2 424 525	360 457	75 063	2 709 919
ACTIF IMMOBILISE	2 547 318	360 457	80 125	2 827 649

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports			360 457	360 457
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			360 457	360 457
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant			75 063	75 063
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		5 062		5 062
Diminutions de l'exercice		5 062	75 063	80 125

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL IMMO GAP INVEST IGI 38290 LA VERPILLIERE	1 000 000	158 223	100,00	2 975
SWEET PERSPECTIVE - LDA SAO GONCALO DE LAGOS	5 000	-216 982	60,00	-72 212
SARL JESSICA INVEST 38290 LA VERPILLIERE	200 000	289 097	99,50	-55 033
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 202 000	1 202 000	1 175 241		
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises	2 500				
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	61 477	20 784	780	81 481
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 767	1 441	4 282	11 926
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	76 245	22 224	5 062	93 407
ACTIF IMMOBILISE	76 245	22 224	5 062	93 407

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		22 224	22 224
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		22 224	22 224
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service		5 062	5 062
Diminutions de l'exercice		5 062	5 062

Notes sur le bilan**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 559 425 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 504 369	1 504 369	
Prêts			
Autres	1 050		1 050
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	43 516	43 516	
Autres	8 854	8 854	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 636	1 636	
Total	1 559 425	1 558 375	1 050
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	35 815
Clients - factures à établir	43 402
Fournisseurs - rrr à obtenir	173
Charges sociales - produits à recev	2 437
Total	81 827

Notes sur le bilan**Dépréciation des actifs**

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	2 500			2 500
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	2 500			2 500
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 1 371 600,00 € décomposé en 50 800 titres d'une valeur nominale de 27,00 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	50 800	27,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	50 800	27,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 391 752 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	72	72		
- à plus de 1 an à l'origine	15 924	15 924		
Emprunts et dettes financières divers	293 313	293 313		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 200	19 200		
Dettes fiscales et sociales	45 834	45 834		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	17 409	17 409		
Produits constatés d'avance				
Total	391 752	391 752		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	23 725			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 16 070 €.

Charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	7 430
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	8
Banque - intérêts courus à payer	72
Dettes provis. pr congés à payer	2 659
Charges sociales s/congés à payer	1 165
Etat - autres charges à payer	3 375
Divers - charges à payer	1 278
Total	15 987

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 636		
Total	1 636		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 480 €

Honoraire des autres services : 0 €

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	16 267	16 785
Autres intérêts et produits assimilés	480	51 480
Reprises sur provisions et transferts de charge		107 267
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		26 774
Total des produits financiers	16 747	202 307
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	204	381
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 439
Total des charges financières	204	3 820
Résultat financier	16 543	198 486

A.D.I. GROUPE
Société par actions simplifiée au capital de 1 371 600,00 €
Siège social : 38 ZI Le Grand Planot - 38290 LA VERPILLIERE

451 753 396 RCS VIENNE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 décembre 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 12 552,00 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 12 552,00€

En totalité au compte « autres réserves »,
Qui serait ainsi porté de 1 138 963,00 € à 1 151 515,00 €.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2020

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Jean-Pierre HENICKE





A.D.I. GROUPE S.A.S.

451 753 396 RCS VIENNE

38 Zone Artisanale Le Grand Planot
38290 LA VERPILLIERE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A.D.I. GROUPE S.A.S.

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'assemblée générale de la société ADI GROUPE,

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 A.D.I. GROUPE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures

exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification 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 aux Associés.

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 sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent

pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

À Chambéry, le 14 juin 2021



BDO RHÔNE ALPES
Représentée par Marie-Laure GONCALVES
Commissaire aux comptes

 Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	117 730	93 407	24 323	46 548
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 204 500	2 500	1 202 000	1 202 000
Créances rattachées aux participations	1 504 369		1 504 369	1 218 975
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 050		1 050	1 050
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 827 649	95 907	2 731 742	2 468 573
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	43 516		43 516	79 055
Autres créances	8 854		8 854	75 753
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	266 278		266 278	426 473
Charges constatés d'avance (3)	1 636		1 636	1 203
TOTAL ACTIF CIRCULANT	320 285		320 285	582 485
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 147 934	95 907	3 052 027	3 051 058
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			1 504 369	1 218 975
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



 Bilan passif

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 371 600	1 371 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	137 160	137 160
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 138 963	873 793
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	12 552	265 170
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	2 660 275	2 647 723
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)	15 996	39 745
Emprunts et dettes diverses (4)	309 383	295 363
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 200	13 048
Dettes fiscales et sociales	45 834	41 029
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 339	14 150
Produits constatés d'avance (1)		
Total	391 752	403 335
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 052 027	3 051 058
(1) Dont à plus d'un an (a)		15 916
(2) Dont à moins d'un an (a)	391 752	387 419
(3) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	72	84
(4) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



 Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	160 369	275 801
Chiffre d'affaires net	160 369	275 801
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	3	10
Total I	160 372	275 811
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	77 581	81 942
Impôts, taxes et versements assimilés	4 240	4 086
Salaires et traitements	39 962	75 345
Charges sociales	20 344	35 444
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	22 224	27 122
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	12	20
Total II	164 363	223 960
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 991	51 852
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	16 267	16 785
Autres intérêts et produits assimilés (3)	480	51 480
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		107 267
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		26 774
Total V	16 747	202 307
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	204	381
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 439
Total VI	204	3 820
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	16 543	198 486
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	12 552	250 338

BDO Rhône Alpes
 Commissaire
 aux comptes
 Membre de
 la Compagnie
 Régionale
 Dauphiné-Savoie

 Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		68 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total VII		68 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		1 278
Sur opérations en capital		51 890
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VIII		53 168
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		14 832
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	177 119	546 118
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	164 567	280 948
BENEFICE OU PERTE	12 552	265 170
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		
	16 267	16 785



 Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A.D.I.Groupe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 052 027 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 12 552 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/06/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations

Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

 Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	105 669		780	104 889
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 124		4 282	12 842
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	122 792		5 062	117 730
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 423 475	360 457	75 063	2 708 869
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 050			1 050
Immobilisations financières	2 424 525	360 457	75 063	2 709 919
ACTIF IMMOBILISE	2 547 318	360 457	80 125	2 827 649

 Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports			360 457	360 457
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			360 457	360 457
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant			75 063	75 063
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		5 062		5 062
Diminutions de l'exercice		5 062	75 063	80 125

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL IMMO GAP INVEST IGI 38290 LA VERPILLIERE	1 000 000	158 223	100,00	2 975
SWEET PERSPECTIVE - LDA SAO GONCALO DE LAGOS	5 000	-216 982	60,00	-72 212
SARL JESSICA INVEST 38290 LA VERPILLIERE	200 000	289 097	99,50	-55 033
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 202 000	1 202 000	1 175 241		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises	2 500				
- Autres participations étrangères					

 Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	61 477	20 784	780	81 481
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 767	1 441	4 282	11 926
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	76 245	22 224	5 062	93 407
ACTIF IMMOBILISE	76 245	22 224	5 062	93 407

 Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		22 224	22 224
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		22 224	22 224
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service		5 062	5 062
Diminutions de l'exercice		5 062	5 062

 Notes sur le bilan
Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 559 425 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 504 369	1 504 369	
Prêts			
Autres	1 050		1 050
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	43 516	43 516	
Autres	8 854	8 854	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 636	1 636	
Total	1 559 425	1 558 375	1 050
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	35 815
Clients - factures à établir	43 402
Fournisseurs - rrr à obtenir	173
Charges sociales - produits à recev	2 437
Total	81 827

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	2 500			2 500
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	2 500			2 500
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 371 600,00 € décomposé en 50 800 titres d'une valeur nominale de 27,00 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	50 800	27,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	50 800	27,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 391 752 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	72	72		
- à plus de 1 an à l'origine	15 924	15 924		
Emprunts et dettes financières divers	293 313	293 313		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 200	19 200		
Dettes fiscales et sociales	45 834	45 834		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	17 409	17 409		
Produits constatés d'avance				
Total	391 752	391 752		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	23 725			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 16 070 €.

Charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	7 430
Int.courus s/emp.aup.etabl't.crédit	8
Banque - intérêts courus à payer	72
Dettes provis. pr congés à payer	2 659
Charges sociales s/congés à payer	1 165
Etat - autres charges à payer	3 375
Divers - charges à payer	1 278
Total	15 987

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 636		
Total	1 636		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 480 €

Honoraire des autres services : 0 €

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	16 267	16 785
Autres intérêts et produits assimilés	480	51 480
Reprises sur provisions et transferts de charge		107 267
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		26 774
Total des produits financiers	16 747	202 307
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	204	381
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 439
Total des charges financières	204	3 820
Résultat financier	16 543	198 486