

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00254 Numéro SIREN : 429 085 095 Nom ou dénomination : A.D. INVESTISSEMENTS
--

Ce dépôt a été enregistré le 03/09/2020 sous le numéro de dépôt B2020/028119

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE LYON**

Date : 03/09/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/028119**
n° de gestion : **2000B00254**
n° SIREN : **429 085 095 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 03/09/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

A.D. INVESTISSEMENTS
136 Route d'Heyrieux 69780 MIONS

date de clôture : 30/09/2019

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2019 12		Exercice N-1 30/09/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)			
	Immobilisations incorporelles			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions, brevets et droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles	6 525	6 525	
	Avances et acomptes			
	Immobilisations corporelles			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage	1 482	698	784
	Autres immobilisations corporelles	161 626	95 875	65 751
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	Immobilisations financières (2)			
	Participations mises en équivalence			
	Autres participations	900		900
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	7 515		7 515
	Total II	178 048	102 573	74 950
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises	1 262 039		1 262 039
	Avances et acomptes versés sur commandes	7 489		7 489
	Créances (3)			
	Clients et comptes rattachés	73 993		73 993
	Autres créances	678 380		678 380
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé			
	Valeurs mobilières de placement			
	Disponibilités	152 238		152 238
	Charges constatées d'avance (3)	14 721		14 721
	Total III	2 188 861		2 188 861
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecarts de conversion actif (VI)			
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 366 909	103 097	2 263 811

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

-0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 250 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	250 000	250 000
	Réserves		
	Réserve légale	7 121	7 121
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 470 642	1 777 472
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-4 942	-306 830
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	1 722 821	1 727 763
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (1)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants	8	
	Emprunts et dettes financières diverses	3 160	20 783
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	416 429	366 328
	Dettes fiscales et sociales	121 254	60 721
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	140	277
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	540 991	448 110
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 263 811	2 175 873



(1) Dont à moins d'un an

540 991

448 110

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 562 905		1 562 905		1 562 905	
Production vendue de biens						
Production vendue de services	41 661		41 661		41 661	
Chiffre d'affaires NET	1 604 566		1 604 566		1 604 566	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 210	6 120	90	1.47
Autres produits			788	0	788	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 611 563	6 120	1 605 443	NS
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			648 500	380 000	268 500	70.66
Variation de stock (marchandises)			269 660	-608 931	339 271	55.72
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 044 838	380 098	664 740	174.89
Impôts, taxes et versements assimilés			12 072	7 637	4 435	58.07
Salaires et traitements			103 622	102 265	1 357	1.33
Charges sociales			59 625	58 987	639	1.08
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			34 465	34 577	-111	-0.32
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			2		2	
Total des Charges d'exploitation (II)			1 633 464	354 632	1 278 832	360.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-21 901	-348 512	326 611	93.72
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						



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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	35	35	-0	-0.77
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8	7	1	15.67
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	42	42	1	1.87
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	783	45	739	NS
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	783	45	739	NS
2. Résultat financier (V-VI)	-741	-3	-738	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-22 642	-348 515	325 874	93.50
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 089	-16 089	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 417	26 000	-583	-2.24
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	25 417	42 089	-16 672	-39.61
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		403	-403	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 717		7 717	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	7 717	403	7 314	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	17 700	41 686	-23 986	-57.54
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 637 023	48 250	1 588 772	NS
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 641 964	355 080	1 286 884	362.42
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-4 942	-306 830	301 888	98.39

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 263 811.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 604 565.77 Euros et dégageant un déficit de -4 941.98 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	6 525	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 482		
Installations générales agencements aménagements divers	57 758		
Matériel de transport	102 545		45 542
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 380		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	168 166		45 542
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			900
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	7 480		34
TOTAL	7 480		934
TOTAL GENERAL	182 171		46 476



	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement	TOTAL	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	6 525
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Installations générales agencements aménagements constr.		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 482	1 482
Installations générales agencements aménagements divers	57 758	57 758
Matériel de transport	97 488	97 488
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 380	6 380
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes		
TOTAL	50 599	163 108
Participations évaluées par mises en équivalence		
Autres participations	900	900
Autres titres immobilisés		
Prêts, autres immobilisations financières	7 515	7 515
TOTAL	8 415	8 415
TOTAL GENERAL	50 599	178 048

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	6 525			6 525
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	327	371		698
Installations générales agencements aménagements divers	54 938	888		55 826
Matériel de transport	43 344	33 207	42 882	33 668
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 380			6 380
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	104 989	34 465	42 882	96 573
TOTAL GENERAL	111 514	34 465	42 882	103 097

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	371				
Instal.générales agenc.aménag.divers	888				
Matériel de transport	33 207				
Matériel de bureau informatique mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	34 465				
TOTAL GENERAL	34 465				



ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	7 515	-0	7 515
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	73 993	73 993	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	24	24	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	127 790	127 790	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	6 592	6 592	
Débiteurs divers	543 974	543 974	
Charges constatées d'avance	14 721	14 721	
TOTAL	774 609	767 094	7 515
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			



Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	8	8		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	416 429	416 429		
Personnel et comptes rattachés	8 051	8 051		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 468	15 468		
Impôts sur les bénéfices	707	707		
Taxe sur la valeur ajoutée	87 828	87 828		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	9 200	9 200		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 160	3 160		
Autres dettes	140	140		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	540 991	540 991		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

Composition du capital social

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

[illegible]

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
SITE INTERNET	6 525	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	2 et 3 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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



ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	73 993
Autres créances	26 714
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	100 707



ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	273 489
Dettes fiscales et sociales	21 131
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	140
Total	294 768



ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 721
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	14 721



ANNEXE

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

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorp.			
Avances et acomptes sur immobilisations corpor.			
Participations	900		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Autres créances	6 592		
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			



ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 000 euros



ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -



ANNEXE

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

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- CHAVAGNEUX SCCV	1 000	90.00	
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -



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

(PCG Art. 831-2/13)



ANNEXE

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

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantage en nature véhicule	6 210
Total	6 210



A. D. INVESTISSEMENTS
Société par actions simplifiée au capital de 250 000 euros
Siège social : 136 Route d'Heyrieux, 69780 MIONS
429 085 095 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à -4 941,98 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -4 941,98 euros

En totalité au compte « Autres Réserves », qui s'élèverait ainsi à 1 465 700,41 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende versé	Portion ouvrant droit à abatement	Portion n'ouvrant pas droit à abatement
30.09.2018	Néant	Néant	Néant
30.09.2017	30 000 €	30 000 €	0 €
30.09.2016	Néant	Néant	Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
M. Alain DUTEL

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2019

A.D. INVESTISSEMENTS

136, route d'Heyrieux
69780 MIONS

fidaudit

— FRANCE —

Société par actions simplifiée au capital de 180 000 euros
Société de Commissaires aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
RCS Lyon B 384 420 493 - Siret 384 420 493 00031 - Code NAF 6920Z

Raison Sociale	A.D. INVESTISSEMENTS
Forme Juridique	Société par actions simplifiée
Capital	40 000 euros
Siège Social	136, route d'Heyrieux 69780 MIONS
R.C.S.	LYON 429 085 095
SIRET	429 085 095 00033
Code NAF	64.20Z

Sommaire

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 septembre 2019

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées
Exercice clos le 30 septembre 2019

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

Annexe

fidaudit

— FRANCE —

Société par actions simplifiée au capital de 180 000 euros
Société de Commissaires aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
RCS Lyon B 384 420 493 - Siret 384 420 493 00031 - Code NAF 6920Z

A.D. INVESTISSEMENTS

136, route d'Heyrieux
69780 MIONS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2019

Aux associés,

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. INVESTISSEMENTS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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 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 du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

*Saint Genis Laval,
Le 9 mars 2020*

FIDAUDIT FRANCE SAS

*Jean-Marie GAVEAU
Commissaire aux comptes*

