

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 : 2003 B 02807

Numéro SIREN : 438 368 409

Nom ou dénomination : A.D.I.VALOR

Ce dépôt a été enregistré le 05/02/2024 sous le numéro de dépôt B2024/005853

**SAS A.D.I VALOR**  
**68 cours Albert Thomas**  
**69008 LYON 08**

**Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023**

---

**COMPTES ANNUELS**

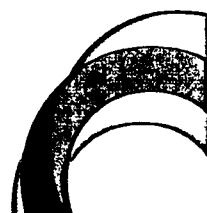
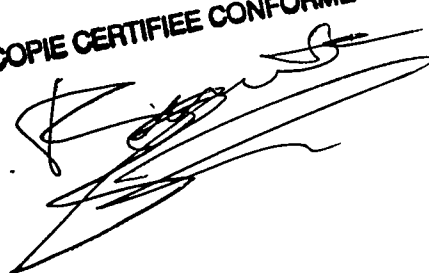
---

Certifié conforme à l'original

*Christophe GRISON*

✓ Certified by  yousign

**COPIE CERTIFIEE CONFORME**



## Sommaire

### Compte rendu de diligences

#### 1. Comptes Annuels

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| Soldes Intermédiaires de Gestion | 7  |
| Bilan (Actif - Passif)           | 8  |
| Compte de résultat               | 10 |
| Détail du Bilan                  | 11 |
| Détail du Compte de Résultat     | 15 |

#### 2. Annexe

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| Règles et méthodes comptables   | 21 |
| Notes sur le bilan              | 24 |
| Notes sur le compte de résultat | 34 |
| Autres informations             | 35 |

#### 3. Liasse fiscale



## Compte rendu de diligences

### COMPTE RENDU DE DILIGENCES

---

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société SAS A.D.I VALOR

Pour l'exercice du 01 avril 2022 au 31 mars 2023

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 27 pages, se caractérisent par les données suivantes :

|                                   | Montant en euros |
|-----------------------------------|------------------|
| Total bilan                       | 17 904 568,06    |
| Chiffre d'affaires                | 29 116 747,59    |
| Résultat net comptable (Bénéfice) | 276 842,82       |

Fait à VILLEURBANNE

TAVERNIER JEAN-THIERRY

Expert-Comptable



## Comptes Annuels

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

**Bilan (Actif - Passif)**

|                                                 | Brut              | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/03/23 | Net au<br>31/03/22 |
|-------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                   |                                 |                    |                    |
| <b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>              |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                   |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                           |                   |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement          |                   |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        | 140 741           | 133 760                         | 6 981              | 7 438              |
| Fonds commercial (1)                            |                   |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations incorporelles            | 13 400            | 13 400                          |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                   |                                 |                    |                    |
| Terrains                                        |                   |                                 |                    |                    |
| Constructions                                   |                   |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage | 7 746             | 7 746                           |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles              | 471 214           | 377 944                         | 93 270             | 59 485             |
| Immob. en cours / Avances & acomptes            | 5 049             |                                 | 5 049              | 5 049              |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                   |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           |                   |                                 |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                       |                   |                                 |                    |                    |
| Prêts                                           |                   |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières              | 16 491            |                                 | 16 491             | 16 491             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         | <b>654 641</b>    | <b>532 850</b>                  | <b>121 791</b>     | <b>88 462</b>      |
| <b>Stocks</b>                                   |                   |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.            |                   |                                 |                    |                    |
| En cours de production de biens                 |                   |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services              |                   |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                |                   |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                    |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Créances (3)</b>                             |                   |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                    | 5 297 935         | 39 726                          | 5 258 209          | 3 657 786          |
| Fournisseurs débiteurs                          |                   |                                 |                    | 1 680              |
| Personnel                                       | 28 389            |                                 | 28 389             | 14 371             |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                  |                   |                                 |                    | 12 514             |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires           | 3 058 291         |                                 | 3 058 291          | 2 435 215          |
| Autres créances                                 |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Divers</b>                                   |                   |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes        | 29 988            |                                 | 29 988             | 48 190             |
| Valeurs mobilières de placement                 | 4 029 574         |                                 | 4 029 574          | 7 500 000          |
| Disponibilités                                  | 5 280 926         |                                 | 5 280 926          | 2 275 523          |
| Charges constatées d'avance                     | 97 400            |                                 | 97 400             | 77 114             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          | <b>17 822 503</b> | <b>39 726</b>                   | <b>17 782 777</b>  | <b>16 022 393</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                   |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations          |                   |                                 |                    |                    |
| Ecart de conversion - Actif                     |                   |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                   |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>18 477 144</b> | <b>572 576</b>                  | <b>17 904 568</b>  | <b>16 110 855</b>  |
| (1) Dont droit au bail                          |                   |                                 |                    |                    |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                 |                   |                                 |                    |                    |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                  | 79 453            |                                 | 79 453             |                    |



## Bilan (Actif - Passif)

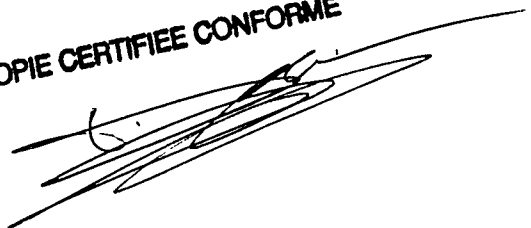
|                                                                     | Net au<br>31/03/23 | Net au<br>31/03/22 |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                                       |                    |                    |
| Capital social ou individuel                                        | 39 000             | 39 000             |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                         |                    |                    |
| Ecart de réévaluation                                               |                    |                    |
| Réserve légale                                                      | 3 900              | 3 900              |
| Réserves statutaires ou contractuelles                              |                    |                    |
| Réserves réglementées                                               |                    |                    |
| Autres réserves                                                     | 1 822 792          | 1 686 849          |
| Report à nouveau                                                    |                    |                    |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                       | <b>276 843</b>     | <b>135 943</b>     |
| Subventions d'investissement                                        |                    |                    |
| Provisions réglementées                                             |                    |                    |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                             | <b>2 142 535</b>   | <b>1 865 692</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs                      |                    |                    |
| Avances conditionnées                                               |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                         |                    |                    |
| Provisions pour risques                                             |                    | 150 000            |
| Provisions pour charges                                             |                    | 50 000             |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                           |                    | <b>200 000</b>     |
| Emprunts obligataires convertibles                                  |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                                        |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)         |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                         |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés                  |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                    | 52 442             | 83 496             |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                            | 12 689 828         | 11 283 295         |
| Dettes fiscales et sociales                                         | 911 291            | 611 527            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                     |                    |                    |
| Autres dettes                                                       | 4 470              | 31 967             |
| Produits constatés d'avance (1)                                     | 2 104 002          | 2 034 878          |
| <b>DETTES (1)</b>                                                   | <b>15 762 033</b>  | <b>14 045 163</b>  |
| Ecart de conversion - Passif                                        |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                 | <b>17 904 568</b>  | <b>16 110 855</b>  |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                         |                    |                    |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                        | 15709 591          | 13961 667          |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque |                    |                    |
| (3) Dont emprunts participatifs                                     |                    |                    |
| (a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                    |                    |



**Compte de résultat**

|                                     | du 01/04/22<br>au 31/03/23<br>12 mois | du 01/04/21<br>au 31/03/22<br>12 mois |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>PRODUITS</b>                     |                                       |                                       |
| Ventes de marchandises              | 6 509 649                             | 5 101 946                             |
| Production vendue                   | 22 607 098                            | 20 614 569                            |
| Autres produits                     | 169 651                               | 43 187                                |
| <b>Total</b>                        | <b>29 286 399</b>                     | <b>25 759 703</b>                     |
| <b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b> |                                       |                                       |
| Autres achats & charges externes    | 26 878 438                            | 23 620 126                            |
| <b>Total</b>                        | <b>26 878 438</b>                     | <b>23 620 126</b>                     |
| <b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>    | <b>2 407 961</b>                      | <b>2 139 577</b>                      |
| <b>CHARGES</b>                      |                                       |                                       |
| Impôts, taxes et vers. assim.       | 107 209                               | 114 249                               |
| Salaires et Traitements             | 1 333 324                             | 1 181 427                             |
| Charges sociales                    | 508 150                               | 481 296                               |
| Amortissements et provisions        | 91 590                                | 79 206                                |
| Autres charges                      | 84 131                                | 106 363                               |
| <b>Total</b>                        | <b>2 124 404</b>                      | <b>1 962 541</b>                      |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>      | <b>283 557</b>                        | <b>177 036</b>                        |
| Produits financiers                 | 27 861                                | 4 803                                 |
| <b>Résultat financier</b>           | <b>27 861</b>                         | <b>4 803</b>                          |
| <b>RESULTAT COURANT</b>             | <b>311 418</b>                        | <b>181 839</b>                        |
| Produits exceptionnels              | 58 685                                | 4 282                                 |
| Charges exceptionnelles             | 10 429                                |                                       |
| <b>Résultat exceptionnel</b>        | <b>48 257</b>                         | <b>4 282</b>                          |
| Impôts sur les bénéfices            | 82 832                                | 50 178                                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>       | <b>276 843</b>                        | <b>135 943</b>                        |

COPIE CERTIFIEE CONFORME



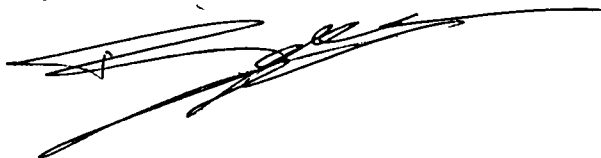

**Soldes Intermédiaires de Gestion**

|                                      | du 01/04/22<br>au 31/03/23<br>12 mois | %             | du 01/04/21<br>au 31/03/22<br>12 mois | %             |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|
| Ventes de Marchandises               | 6 509 649                             | 100,00        | 5 101 946                             | 100,00        |
| Coût d'achats marchandises vendues   |                                       |               |                                       |               |
| <b>MARGE COMMERCIALE</b>             | <b>6 509 649</b>                      | <b>100,00</b> | <b>5 101 946</b>                      | <b>100,00</b> |
| Production vendue                    | 22 607 098                            | 100,00        | 20 614 569                            | 100,00        |
| Production stockée                   |                                       |               |                                       |               |
| Production immobilisée               |                                       |               |                                       |               |
| Cie de matières et sous-traitance    | 25 032 156                            | 110,73        | 22 021 242                            | 106,82        |
| <b>MARGE DE PRODUCTION</b>           | <b>-2 425 058</b>                     | <b>-10,73</b> | <b>-1 406 672</b>                     | <b>-6,82</b>  |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES H.T</b>        | <b>29 116 748</b>                     | <b>100,00</b> | <b>25 716 515</b>                     | <b>100,00</b> |
| <b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>           | <b>4 084 591</b>                      | <b>14,03</b>  | <b>3 695 274</b>                      | <b>14,37</b>  |
| Autres achats et charges externes    | 1 846 282                             | 6,34          | 1 598 884                             | 6,22          |
| <b>VALEUR AJOUTEE</b>                | <b>2 238 309</b>                      | <b>7,69</b>   | <b>2 096 390</b>                      | <b>8,15</b>   |
| Subventions d'exploitation           |                                       |               |                                       |               |
| Impôts, taxes et verst assimilés     | 107 209                               | 0,37          | 114 249                               | 0,44          |
| Charges de personnel                 | 1 841 474                             | 6,32          | 1 662 723                             | 6,47          |
| <b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>  | <b>289 626</b>                        | <b>0,99</b>   | <b>319 418</b>                        | <b>1,24</b>   |
| Reprises s/ charges et Transferts    | 168 885                               | 0,58          | 42 659                                | 0,17          |
| Autres produits                      | 767                                   |               | 528                                   |               |
| Dot. amortissements et provisions    | 91 590                                | 0,31          | 79 206                                | 0,31          |
| Autres charges                       | 84 131                                | 0,29          | 106 363                               | 0,41          |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>       | <b>283 557</b>                        | <b>0,97</b>   | <b>177 036</b>                        | <b>0,69</b>   |
| Quote part résultat en commun        |                                       |               |                                       |               |
| Produits financiers                  | 27 861                                | 0,10          | 4 803                                 | 0,02          |
| Charges financières                  |                                       |               |                                       |               |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b> | <b>311 418</b>                        | <b>1,07</b>   | <b>181 839</b>                        | <b>0,71</b>   |
| Produits exceptionnels               | 58 685                                | 0,20          | 4 282                                 | 0,02          |
| Charges exceptionnelles              | 10 429                                | 0,04          |                                       |               |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>         | <b>48 257</b>                         | <b>0,17</b>   | <b>4 282</b>                          | <b>0,02</b>   |
| Participation des salariés           |                                       |               |                                       |               |
| Impôts sur les bénéfices             | 82 832                                | 0,28          | 50 178                                | 0,20          |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>        | <b>276 843</b>                        | <b>0,95</b>   | <b>135 943</b>                        | <b>0,53</b>   |



Annexe

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, positioned below the printed text.

## ***Règles et méthodes comptables***

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 17 904 568 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 276 843 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L 123-28), du règlement de l'ANC N° 2016-07, homologué par arrêté du 26/12/2016, relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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.

#### **Amortissements**

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 10 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.



## Règles et méthodes comptables

### Titres de participations

---

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

---

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

### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Engagement de retraite

---

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,70 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : INSEE 2021

### Rattachement des charges

---

Le fait générateur retenu pour le rattachement des charges à l'exercice est la date d'enlèvement chez le distributeur pour tous les domaines d'activités en traitement comme en valorisation.

L'enregistrement des factures fournisseurs est établi dès réception afin de gérer l'échéancier de règlement sans attendre la validation des bons de commande.

Les bordereaux de paiement constatant la validation des bons de commande.

### Conventions

---

Dans le cadre de conventions passées avec les parties signataires de prestations de services, A.D.I.VALOR s'engage à reverser un soutien financier aux opérateurs de collecte selon des critères définis dans les dites conventions.



## ***Règles et méthodes comptables***

### **Conflit russo ukrainien**

---

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significative et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant. Cette hausse, qui a nécessairement des impacts sur le coût de nos prestations, et en réponse à laquelle l'entreprise étudie les possibilités de répercussion sur ses tarifs de prestations, s'est encore accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022. L'exercice en cours risque donc de voir l'impact de ces envolées de prix s'accroître, en fonction d'aléas que nous ne sommes pas en mesure d'apprécier aujourd'hui, ni en terme d'occurrence ni en valeur.

Par ailleurs, nos filières de valorisation, notamment les recycleurs localisés en Europe de l'est pourraient être impactées par ce conflit russo-ukrainien. Notre entreprise est en cours d'analyse des incidences aussi bien sur le fonctionnement opérationnel de notre activité et étudie les possibilités de retournement envisageables dans l'hypothèse où cette crise durerait. Nous ne sommes pas en mesure à ce jour, compte tenu du caractère récent de ces incidents et des incertitudes quant à leur évolution sur l'exercice en cours, d'estimer les incidences structurelles et les coûts financiers engendrés par ces événements.



## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                          | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution    | A la clôture   |
|------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>Valeurs brutes</b>                    |                |               |               |                |
| Immobilisations incorporelles            | 154 141        |               |               | 154 141        |
| Immobilisations corporelles              | 460 843        | 85 193        | 62 027        | 484 009        |
| Immobilisations financières              | 16 491         |               |               | 16 491         |
| <b>Total</b>                             | <b>631 475</b> | <b>85 193</b> | <b>62 027</b> | <b>654 641</b> |
| <b>Amortissements &amp; provisions :</b> |                |               |               |                |
| Immobilisations incorporelles            | 146 704        | 457           |               | 147 160        |
| Immobilisations corporelles              | 396 309        | 51 407        | 62 027        | 385 690        |
| Immobilisations financières              |                |               |               |                |
| <b>Total</b>                             | <b>543 013</b> | <b>51 864</b> | <b>62 027</b> | <b>532 850</b> |
| <b>ACTIF NET</b>                         |                |               |               | <b>121 791</b> |

|                                                                                                       | Au début d'exercice | Augmentation  | Diminution    | En fin d'exercice |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|---------------|-------------------|
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                                                       | 154 141             |               |               | 154 141           |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                                                  | <b>154 141</b>      |               |               | <b>154 141</b>    |
| - Installations générales, agencements et installations techniques, matériel et outillage industriels | 7 746               |               |               | 7 746             |
| - Installations générales, agencements aménagements divers                                            | 73 794              |               |               | 73 794            |
| - Matériel de transport                                                                               | 172 157             | 64 375        | 62 027        | 174 505           |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                                                        | 202 098             | 20 817        |               | 222 915           |
| - Avances et acomptes                                                                                 | 5 049               |               |               | 5 049             |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                                                    | <b>460 843</b>      | <b>85 193</b> | <b>62 027</b> | <b>484 009</b>    |
| - Participations évaluées par mise en                                                                 |                     |               |               |                   |
| - Prêts et autres immobilisations financières                                                         | 16 491              |               |               | 16 491            |
| <b>Immobilisations financières</b>                                                                    | <b>16 491</b>       |               |               | <b>16 491</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                                               | <b>631 475</b>      | <b>85 193</b> | <b>62 027</b> | <b>654 641</b>    |



**Notes sur le bilan**

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         |                                  | 85 193                         |                                | 85 193        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>85 193</b>                  |                                | <b>85 193</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             |                                  | 62 027                         |                                | 62 027        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>62 027</b>                  |                                | <b>62 027</b> |
|                                      |                                  |                                |                                |               |



**Notes sur le bilan**

## Amortissements des immobilisations

|                                                                  | Au début de<br>l'exercice | Augmentation  | Diminutions   | A la fin de<br>l'exercice |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                  | 146 704                   | 457           |               | 147 160                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                             | <b>146 704</b>            | <b>457</b>    |               | <b>147 160</b>            |
| - Installations générales, agencements et                        |                           |               |               |                           |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels | 7 746                     |               |               | 7 746                     |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers    | 61 207                    | 4 350         |               | 65 557                    |
| - Matériel de transport                                          | 151 443                   | 24 693        | 62 027        | 114 110                   |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                   | 175 913                   | 22 364        |               | 198 277                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                               | <b>396 309</b>            | <b>51 407</b> | <b>62 027</b> | <b>385 690</b>            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                          | <b>543 013</b>            | <b>51 864</b> | <b>62 027</b> | <b>532 850</b>            |
|                                                                  |                           |               |               |                           |



**Notes sur le bilan**

Les opérations s'analysent comme suit :

|                                         | Immobilisations<br>Incorporelles | Immobilisations<br>Corporelles | Total         |
|-----------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des dotations</b>        |                                  |                                |               |
| Compléments liés à une réévaluation     |                                  |                                |               |
| Eléments amortis selon mode linéaire    |                                  | 51 407                         | 51 407        |
| Eléments amortis selon autre mode       |                                  |                                |               |
| Dotations exceptionnelles               |                                  |                                |               |
| <b>Dotations de l'exercice</b>          | <b>457</b>                       | <b>51 407</b>                  | <b>51 864</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>      |                                  |                                |               |
| Eléments transférés à l'actif circulant |                                  |                                |               |
| Eléments cédés                          |                                  | 62 027                         | 62 027        |
| Eléments mis hors service               |                                  |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>        |                                  | <b>62 027</b>                  | <b>62 027</b> |
|                                         |                                  |                                |               |



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 498 506 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 16 491           |                              | 16 491                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 5 297 935        | 5 218 482                    | 79 453                      |
| Autres                                   | 3 086 680        | 3 086 680                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 97 400           | 97 400                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>8 498 506</b> | <b>8 402 563</b>             | <b>95 944</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                    | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Clients factures à établir Art 283 | 1 487 028        |
| CLIENTS FACTURES A ETABLIR         | 497 817          |
| IJSS NETTES SUBROGATION            | 12 189           |
| <b>Total</b>                       | <b>1 997 034</b> |



**Notes sur le bilan****Capitaux Propres****Composition du Capital Social**

Capital social d'un montant de 39 000,00 euros décomposé en 39 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 39 000 | 1,00            |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 39 000 | 1,00            |

**Affectation du résultat**

|                                          | Montant        |
|------------------------------------------|----------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent |                |
| Résultat de l'exercice précédent         | 135 943        |
| Prélèvements sur les réserves            |                |
| <b>Total des origines</b>                | <b>135 943</b> |
| Affectations aux réserves                | 135 943        |
| Distributions                            |                |
| Autres répartitions                      |                |
| Report à Nouveau                         |                |
| <b>Total des affectations</b>            | <b>135 943</b> |



**Notes sur le bilan**

Tableau de variation des capitaux propres

|                               | Solde au<br>01/04/2022 | Affectation<br>des résultats | Augmentations  | Diminutions    | Solde au<br>31/03/2023 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| Capital                       | 39 000                 |                              |                |                | 39 000                 |
| Réserve légale                | 3 900                  |                              |                |                | 3 900                  |
| Réserves générales            | 1 686 849              | 135 943                      | 135 943        |                | 1 822 792              |
| Résultat de l'exercice        | 135 943                | -135 943                     | 276 843        | 135 943        | 276 843                |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>1 865 692</b>       |                              | <b>412 786</b> | <b>135 943</b> | <b>2 142 535</b>       |



**Notes sur le bilan**

Tableau des provisions pour risques et charges

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              | 150 000                                 |                            | 150 000                                |                                            |                                         |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          | 50 000                                  |                            | 50 000                                 |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>200 000</b>                          |                            | <b>200 000</b>                         |                                            |                                         |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            | 150 000                                |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            | 50 000                                 |                                            |                                         |



**Notes sur le bilan****Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à

|                                                                      | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                   |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                   |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 12 689 828        | 12 689 828                   |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 911 291           | 911 291                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                   |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 4 470             | 4 470                        |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          | 2 104 002         | 2 104 002                    |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>15 709 591</b> | <b>15 709 591</b>            |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                   |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                   |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        |                   |                              |                             |                              |

**Charges à payer**

|                                     | Montant           |
|-------------------------------------|-------------------|
| Fournisseurs Factures non parvenues | 7 963 790         |
| FNP Soutiens annuels                | 4 328 279         |
| Personnel congés à payer            | 100 624           |
| PERSONNEL TREIZIEME MOIS A PAYER    | 18 504            |
| PRIME SUR OBJECTIFS                 | 30 552            |
| CHARGES SUR CONGES A PAYER          | 45 215            |
| AUTRES CHARGES A PAYER              | 1 096             |
| <b>Total</b>                        | <b>12 488 060</b> |



**Notes sur le bilan****Comptes de régularisation**

## Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatees d'avance | 97 400                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>97 400</b>             |                        |                            |
|                             |                           |                        |                            |

## Produits constatés d'avance

|                              | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatees d'avance | 2 104 002                  |                        |                           |
| <b>Total</b>                 | <b>2 104 002</b>           |                        |                           |
|                              |                            |                        |                           |



**Notes sur le compte de résultat****Chiffre d'affaires**

Répartition par marché géographique

|                        | 31/03/2023        |
|------------------------|-------------------|
| Prestation France      | 25 964 386        |
| Prestation Hors France | 3 152 361         |
| <b>TOTAL</b>           | <b>29 116 748</b> |

**Charges et produits d'exploitation et financiers**

Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 19 780 euros

Honoraire des autres services : 0 euros



## Autres informations

### Evénements postérieurs à la clôture

Néant

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 21,14 personnes dont 1 apprenti et 1 handicapé.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 9                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 12                   |                                |
| Employés                          |                      |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>21</b>            |                                |

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 70 026 euros



**Société par actions simplifiée au capital de 39 000 euros**  
**Siège social : 68 Cours Albert Thomas**  
**69008 LYON**  
**438 368 409 RCS LYON**

[...]

[...]

\*

\* \*

✓ Certified by  yousign

COPIE CERTIFIEE CONFORME

**Société par actions simplifiée au capital de 39 000 euros**  
**Siège social : 68 Cours Albert Thomas**  
**69008 LYON**  
**438 368 409 RCS LYON**

[...]

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 276.843 euros en totalité au compte « autres réserves ».

La réserve légale reste fixée à 3.900 euros, soit 10 % du montant du capital social, Les « autres réserves » sont portées de 1.822.792 € à 2.099.635 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée : 39.000 votes pour ;  
0 vote contre ;  
0 abstention.

[...]

\*

\* \*

**Certifié conforme à l'original,**

**Pour faire valoir ce que de droit,**

Christophe GRISON

✓ Certified by  yousign

## Le Président

**M. Christophe GRISON**

# In Extenso

**In Extenso IDF AUDIT**  
63 ter, avenue Edouard Vaillant  
92100 Boulogne-Billancourt

Tél. : +33 (0)1 72 29 60 00  
Fax : +33 (0)1 72 29 60 61  
[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
[www.reussir-au-quotidien.fr](http://www.reussir-au-quotidien.fr)

## **A.D.I. VALOR**

Société par Actions Simplifiée

68 cours Albert Thomas  
69008 LYON CEDEX

---

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

Exercice clos le 31 mars 2023

# **A.D.I. VALOR**

Société par Actions Simplifiée

68 cours Albert Thomas

69008 LYON CEDEX

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 mars 2023

À l'Assemblée Générale de la société A.D.I. VALOR,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.D.I VALOR relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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<sup>er</sup> avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

#### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Conflit russo ukrainien » de l'annexe des comptes annuels concernant les éventuels impacts du conflit entre l'Ukraine et la Russie.

## **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 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 et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

## **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 Directeur Général.

## **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.

Boulogne-Billancourt, le 26 juillet 2023

Le commissaire aux comptes

In Extenso IDF Audit



Jean-Christophe LABOURDETTE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

**Bilan (Actif - Passif)**

|                                                 | Brut              | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/03/23 | Net au<br>31/03/22 |
|-------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                   |                                 |                    |                    |
| <b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>              |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                   |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                           |                   |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement          |                   |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        | 140 741           | 133 760                         | 6 981              | 7 438              |
| Fonds commercial (1)                            |                   |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations incorporelles            | 13 400            | 13 400                          |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                   |                                 |                    |                    |
| Terrains                                        |                   |                                 |                    |                    |
| Constructions                                   |                   |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage | 7 746             | 7 746                           |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles              | 471 214           | 377 944                         | 93 270             | 59 485             |
| Immob. en cours / Avances & acomptes            | 5 049             |                                 | 5 049              | 5 049              |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                   |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           |                   |                                 |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                       |                   |                                 |                    |                    |
| Prêts                                           |                   |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières              | 16 491            |                                 | 16 491             | 16 491             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         | <b>654 641</b>    | <b>532 850</b>                  | <b>121 791</b>     | <b>88 462</b>      |
| <b>Stocks</b>                                   |                   |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.            |                   |                                 |                    |                    |
| En cours de production de biens                 |                   |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services              |                   |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                |                   |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                    |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Créances (3)</b>                             |                   |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                    | 5 297 935         | 39 726                          | 5 258 209          | 3 657 786          |
| Fournisseurs débiteurs                          |                   |                                 |                    | 1 680              |
| Personnel                                       | 28 389            |                                 | 28 389             | 14 371             |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                  |                   |                                 |                    | 12 514             |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires           | 3 058 291         |                                 | 3 058 291          | 2 435 215          |
| Autres créances                                 |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Divers</b>                                   |                   |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes        | 29 988            |                                 | 29 988             | 48 190             |
| Valeurs mobilières de placement                 | 4 029 574         |                                 | 4 029 574          | 7 500 000          |
| Disponibilités                                  | 5 280 926         |                                 | 5 280 926          | 2 275 523          |
| Charges constatées d'avance                     | 97 400            |                                 | 97 400             | 77 114             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          | <b>17 822 503</b> | <b>39 726</b>                   | <b>17 782 777</b>  | <b>16 022 393</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                   |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations          |                   |                                 |                    |                    |
| Ecarts de conversion - Actif                    |                   |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                   |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>18 477 144</b> | <b>572 576</b>                  | <b>17 904 568</b>  | <b>16 110 855</b>  |
| (1) Dont droit au bail                          |                   |                                 |                    |                    |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                 |                   |                                 |                    |                    |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                  | 79 453            |                                 | 79 453             |                    |



Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

**Bilan (Actif - Passif)**

|                                                                     | Net au<br>31/03/23 | Net au<br>31/03/22 |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                                       |                    |                    |
| Capital social ou individuel                                        | 39 000             | 39 000             |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                         |                    |                    |
| Ecart de réévaluation                                               |                    |                    |
| Réserve légale                                                      | 3 900              | 3 900              |
| Réserves statutaires ou contractuelles                              |                    |                    |
| Réserves réglementées                                               |                    |                    |
| Autres réserves                                                     | 1 822 792          | 1 686 849          |
| Report à nouveau                                                    |                    |                    |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                       | <b>276 843</b>     | <b>135 943</b>     |
| Subventions d'investissement                                        |                    |                    |
| Provisions réglementées                                             |                    |                    |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                             | <b>2 142 535</b>   | <b>1 865 692</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs                      |                    |                    |
| Avances conditionnées                                               |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                         |                    |                    |
| Provisions pour risques                                             |                    | 150 000            |
| Provisions pour charges                                             |                    | 50 000             |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                           |                    | <b>200 000</b>     |
| Emprunts obligataires convertibles                                  |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                                        |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)         |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                         |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés                  |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                    | 52 442             | 83 496             |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                            | 12 689 828         | 11 283 295         |
| Dettes fiscales et sociales                                         | 911 291            | 611 527            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                     |                    |                    |
| Autres dettes                                                       | 4 470              | 31 967             |
| Produits constatés d'avance (1)                                     | 2 104 002          | 2 034 878          |
| <b>DETTES (1)</b>                                                   | <b>15 762 033</b>  | <b>14 045 163</b>  |
| Ecart de conversion - Passif                                        |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                 | <b>17 904 568</b>  | <b>16 110 855</b>  |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                         |                    |                    |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                        | 15709 591          | 13961 667          |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque |                    |                    |
| (3) Dont emprunts participatifs                                     |                    |                    |
| (a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                    |                    |



Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

**Compte de résultat**

|                                     | du 01/04/22<br>au 31/03/23<br>12 mois | du 01/04/21<br>au 31/03/22<br>12 mois |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>PRODUITS</b>                     |                                       |                                       |
| Ventes de marchandises              | 6 509 649                             | 5 101 946                             |
| Production vendue                   | 22 607 098                            | 20 614 569                            |
| Autres produits                     | 169 651                               | 43 187                                |
| <b>Total</b>                        | <b>29 286 399</b>                     | <b>25 759 703</b>                     |
| <b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b> |                                       |                                       |
| Autres achats & charges externes    | 26 878 438                            | 23 620 126                            |
| <b>Total</b>                        | <b>26 878 438</b>                     | <b>23 620 126</b>                     |
| <b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>    | <b>2 407 961</b>                      | <b>2 139 577</b>                      |
| <b>CHARGES</b>                      |                                       |                                       |
| Impôts, taxes et vers. assim.       | 107 209                               | 114 249                               |
| Salaires et Traitements             | 1 333 324                             | 1 181 427                             |
| Charges sociales                    | 508 150                               | 481 296                               |
| Amortissements et provisions        | 91 590                                | 79 206                                |
| Autres charges                      | 84 131                                | 106 363                               |
| <b>Total</b>                        | <b>2 124 404</b>                      | <b>1 962 541</b>                      |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>      | <b>283 557</b>                        | <b>177 036</b>                        |
| Produits financiers                 | 27 861                                | 4 803                                 |
| <b>Résultat financier</b>           | <b>27 861</b>                         | <b>4 803</b>                          |
| <b>RESULTAT COURANT</b>             | <b>311 418</b>                        | <b>181 839</b>                        |
| Produits exceptionnels              | 58 685                                | 4 282                                 |
| Charges exceptionnelles             | 10 429                                |                                       |
| <b>Résultat exceptionnel</b>        | <b>48 257</b>                         | <b>4 282</b>                          |
| Impôts sur les bénéfices            | 82 832                                | 50 178                                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>       | <b>276 843</b>                        | <b>135 943</b>                        |



## Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 17 904 568 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 276 843 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L 123-28), du règlement de l'ANC N° 2016-07, homologué par arrêté du 26/12/2016, relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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.

#### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 10 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.



## Règles et méthodes comptables

### Titres de participations

---

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

---

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

### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Engagement de retraite

---

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,70 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : INSEE 2021

### Rattachement des charges

---

Le fait générateur retenu pour le rattachement des charges à l'exercice est la date d'enlèvement chez le distributeur pour tous les domaines d'activités en traitement comme en valorisation.

L'enregistrement des factures fournisseurs est établi dès réception afin de gérer l'échéancier de règlement sans attendre la validation des bons de commande.

Les bordereaux de paiement constatant la validation des bons de commande.

### Conventions

---

Dans le cadre de conventions passées avec les parties signataires de prestations de services, A.D.I.VALOR s'engage à reverser un soutien financier aux opérateurs de collecte selon des critères définis dans les dites conventions.



## ***Règles et méthodes comptables***

### **Conflit russo ukrainien**

---

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significative et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant. Cette hausse, qui a nécessairement des impacts sur le coût de nos prestations, et en réponse à laquelle l'entreprise étudie les possibilités de répercussion sur ses tarifs de prestations, s'est encore accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022. L'exercice en cours risque donc de voir l'impact de ces envolées de prix s'accroître, en fonction d'aléas que nous ne sommes pas en mesure d'apprécier aujourd'hui, ni en terme d'occurrence ni en valeur.

Par ailleurs, nos filières de valorisation, notamment les recycleurs localisés en Europe de l'est pourraient être impactées par ce conflit russo-ukrainien. Notre entreprise est en cours d'analyse des incidences aussi bien sur le fonctionnement opérationnel de notre activité et étudie les possibilités de retournement envisageables dans l'hypothèse où cette crise durerait. Nous ne sommes pas en mesure à ce jour, compte tenu du caractère récent de ces incidents et des incertitudes quant à leur évolution sur l'exercice en cours, d'estimer les incidences structurelles et les coûts financiers engendrés par ces événements.



## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                          | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution    | A la clôture   |
|------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>Valeurs brutes</b>                    |                |               |               |                |
| Immobilisations incorporelles            | 154 141        |               |               | 154 141        |
| Immobilisations corporelles              | 460 843        | 85 193        | 62 027        | 484 009        |
| Immobilisations financières              | 16 491         |               |               | 16 491         |
| <b>Total</b>                             | <b>631 475</b> | <b>85 193</b> | <b>62 027</b> | <b>654 641</b> |
| <b>Amortissements &amp; provisions :</b> |                |               |               |                |
| Immobilisations incorporelles            | 146 704        | 457           |               | 147 160        |
| Immobilisations corporelles              | 396 309        | 51 407        | 62 027        | 385 690        |
| Immobilisations financières              |                |               |               |                |
| <b>Total</b>                             | <b>543 013</b> | <b>51 864</b> | <b>62 027</b> | <b>532 850</b> |
|                                          |                |               |               |                |
| <b>ACTIF NET</b>                         |                |               |               | <b>121 791</b> |
|                                          |                |               |               |                |

|                                                               | Au début d'exercice | Augmentation  | Diminution    | En fin d'exercice |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|---------------|-------------------|
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles               | 154 141             |               |               | 154 141           |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                          | <b>154 141</b>      |               |               | <b>154 141</b>    |
| - Installations générales, agencements et                     |                     |               |               |                   |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 7 746               |               |               | 7 746             |
| - Installations générales, agencements aménagements divers    | 73 794              |               |               | 73 794            |
| - Matériel de transport                                       | 172 157             | 64 375        | 62 027        | 174 505           |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 202 098             | 20 817        |               | 222 915           |
| - Avances et acomptes                                         | 5 049               |               |               | 5 049             |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                            | <b>460 843</b>      | <b>85 193</b> | <b>62 027</b> | <b>484 009</b>    |
| - Participations évaluées par mise en                         |                     |               |               |                   |
| - Prêts et autres immobilisations financières                 | 16 491              |               |               | 16 491            |
| <b>Immobilisations financières</b>                            | <b>16 491</b>       |               |               | <b>16 491</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                       | <b>631 475</b>      | <b>85 193</b> | <b>62 027</b> | <b>654 641</b>    |
|                                                               |                     |               |               |                   |



**Notes sur le bilan**

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         |                                  | 85 193                         |                                | 85 193        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>85 193</b>                  |                                | <b>85 193</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             |                                  | 62 027                         |                                | 62 027        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>62 027</b>                  |                                | <b>62 027</b> |
|                                      |                                  |                                |                                |               |



**Notes sur le bilan**

## Amortissements des immobilisations

|                                                               | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions   | A la fin de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|------------------------|
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles               | 146 704                | 457           |               | 147 160                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                          | <b>146 704</b>         | <b>457</b>    |               | <b>147 160</b>         |
| - Installations générales, agencements et                     |                        |               |               |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 7 746                  |               |               | 7 746                  |
| - Installations générales, agencements aménagements divers    | 61 207                 | 4 350         |               | 65 557                 |
| - Matériel de transport                                       | 151 443                | 24 693        | 62 027        | 114 110                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 175 913                | 22 364        |               | 198 277                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                            | <b>396 309</b>         | <b>51 407</b> | <b>62 027</b> | <b>385 690</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                       | <b>543 013</b>         | <b>51 864</b> | <b>62 027</b> | <b>532 850</b>         |



**Notes sur le bilan**

Les opérations s'analysent comme suit :

|                                         | Immobilisations<br>Incorporelles | Immobilisations<br>Corporelles | Total         |
|-----------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des dotations</b>        |                                  |                                |               |
| Compléments liés à une réévaluation     |                                  |                                |               |
| Eléments amortis selon mode linéaire    |                                  | 51 407                         | 51 407        |
| Eléments amortis selon autre mode       |                                  |                                |               |
| Dotations exceptionnelles               |                                  |                                |               |
| <b>Dotations de l'exercice</b>          | <b>457</b>                       | <b>51 407</b>                  | <b>51 864</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>      |                                  |                                |               |
| Eléments transférés à l'actif circulant |                                  |                                |               |
| Eléments cédés                          |                                  | 62 027                         | 62 027        |
| Eléments mis hors service               |                                  |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>        |                                  | <b>62 027</b>                  | <b>62 027</b> |



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 498 506 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 16 491           |                              | 16 491                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 5 297 935        | 5 218 482                    | 79 453                      |
| Autres                                   | 3 086 680        | 3 086 680                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 97 400           | 97 400                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>8 498 506</b> | <b>8 402 563</b>             | <b>95 944</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                    | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Clients factures à établir Art 283 | 1 487 028        |
| CLIENTS FACTURES A ETABLIR         | 497 817          |
| IJSS NETTES SUBROGATION            | 12 189           |
| <b>Total</b>                       | <b>1 997 034</b> |
|                                    |                  |



## Notes sur le bilan

### Capitaux Propres

#### Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 39 000,00 euros décomposé en 39 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 39 000 | 1,00            |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 39 000 | 1,00            |

#### Affectation du résultat

|                                          | Montant        |
|------------------------------------------|----------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent |                |
| Résultat de l'exercice précédent         | 135 943        |
| Prélèvements sur les réserves            |                |
| <b>Total des origines</b>                | <b>135 943</b> |
| Affectations aux réserves                | 135 943        |
| Distributions                            |                |
| Autres répartitions                      |                |
| Report à Nouveau                         |                |
| <b>Total des affectations</b>            | <b>135 943</b> |



**Notes sur le bilan**

Tableau de variation des capitaux propres

|                               | Solde au<br>01/04/2022 | Affectation<br>des résultats | Augmentations  | Diminutions    | Solde au<br>31/03/2023 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| Capital                       | 39 000                 |                              |                |                | 39 000                 |
| Réserve légale                | 3 900                  |                              |                |                | 3 900                  |
| Réserves générales            | 1 686 849              | 135 943                      | 135 943        |                | 1 822 792              |
| Résultat de l'exercice        | 135 943                | -135 943                     | 276 843        | 135 943        | 276 843                |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>1 865 692</b>       |                              | <b>412 786</b> | <b>135 943</b> | <b>2 142 535</b>       |
|                               |                        |                              |                |                |                        |



**Notes sur le bilan**

Tableau des provisions pour risques et charges

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              | 150 000                                 |                            | 150 000                                |                                            |                                         |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          | 50 000                                  |                            | 50 000                                 |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>200 000</b>                          |                            | <b>200 000</b>                         |                                            |                                         |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            | 150 000                                |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            | 50 000                                 |                                            |                                         |



**Notes sur le bilan****Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à

|                                                                      | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                   |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                   |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 12 689 828        | 12 689 828                   |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 911 291           | 911 291                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                   |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 4 470             | 4 470                        |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          | 2 104 002         | 2 104 002                    |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>15 709 591</b> | <b>15 709 591</b>            |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                   |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                   |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        |                   |                              |                             |                              |

**Charges à payer**

|                                     | Montant           |
|-------------------------------------|-------------------|
| Fournisseurs Factures non parvenues | 7 963 790         |
| FNP Soutiens annuels                | 4 328 279         |
| Personnel congés à payer            | 100 624           |
| PERSONNEL TREIZIEME MOIS A PAYER    | 18 504            |
| PRIME SUR OBJECTIFS                 | 30 552            |
| CHARGES SUR CONGES A PAYER          | 45 215            |
| AUTRES CHARGES A PAYER              | 1 096             |
| <b>Total</b>                        | <b>12 488 060</b> |



**Notes sur le bilan****Comptes de régularisation**

## Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatees d'avance | 97 400                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>97 400</b>             |                        |                            |
|                             |                           |                        |                            |

## Produits constatés d'avance

|                              | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatees d'avance | 2 104 002                  |                        |                           |
| <b>Total</b>                 | <b>2 104 002</b>           |                        |                           |
|                              |                            |                        |                           |



**Notes sur le compte de résultat****Chiffre d'affaires**

## Répartition par marché géographique

|                        | 31/03/2023        |
|------------------------|-------------------|
| Prestation France      | 25 964 386        |
| Prestation Hors France | 3 152 361         |
| <b>TOTAL</b>           | <b>29 116 748</b> |

**Charges et produits d'exploitation et financiers**

## Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 19 780 euros

Honoraire des autres services : 0 euros



## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture

Néant

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 21,14 personnes dont 1 apprenti et 1 handicapé.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 9                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 12                   |                                |
| Employés                          |                      |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>21</b>            |                                |
|                                   |                      |                                |

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 70 026 euros

