

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

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

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

COMPTES ANNUELS



Bilan (Actif - Passif)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/24	Net au 31/03/23
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	94 073	91 636	2 437	6 981
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	429 610	226 804	202 805	93 270
Immob. en cours / Avances & acomptes				5 049
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 821		16 821	16 491
ACTIF IMMOBILISE	540 503	318 440	222 063	121 791
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	5 048 436	62 695	4 985 742	5 258 209
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	19 000		19 000	28 389
Etat, Impôts sur les bénéfices	88 652		88 652	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 109 329		3 109 329	3 058 291
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	21 571		21 571	29 988
Valeurs mobilières de placement	11 669 674		11 669 674	4 029 574
Disponibilités	926 389		926 389	5 280 926
Charges constatées d'avance	95 955		95 955	97 400
ACTIF CIRCULANT	20 979 006	62 695	20 916 311	17 782 777
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	21 519 509	381 135	21 138 374	17 904 568
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan (Actif - Passif)

	Net au 31/03/24	Net au 31/03/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	39 000	39 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	3 900	3 900
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 099 635	1 822 792
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	335 222	276 843
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 477 757	2 142 535
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
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
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 311 190	12 689 828
Dettes fiscales et sociales	820 778	911 291
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	96 611	4 470
Produits constatés d'avance	2 432 038	2 104 002
DETTES (1)	18 660 617	15 762 033
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	21 138 374	17 904 568
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	18660 617	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



COPIE CERTIFIÉE CONFORME

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

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

COMPTES ANNUELS



Compte de résultat

	du 01/04/23 au 31/03/24 12 mois	du 01/04/22 au 31/03/23 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	5 834 134	6 509 649
Production vendue	26 073 881	22 607 098
Autres produits	56 824	169 651
Total	31 964 840	29 286 399
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Autres achats & charges externes	29 749 792	26 878 438
Total	29 749 792	26 878 438
MARGE SUR M/SES & MAT	2 215 048	2 407 961
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	97 721	107 209
Salaires et Traitements	1 360 205	1 333 324
Charges sociales	529 478	508 150
Amortissements et provisions	132 653	91 590
Autres charges	92 342	84 131
Total	2 212 399	2 124 404
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 650	283 557
Produits financiers	293 207	27 861
Résultat financier	293 207	27 861
RESULTAT COURANT	295 857	311 418
Produits exceptionnels	33 974	58 685
Charges exceptionnelles	429	10 429
Résultat exceptionnel	33 546	48 257
Impôts sur les bénéfices	-5 820	82 832
RESULTAT DE L'EXERCICE	335 222	276 843



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
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 2024

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 2024

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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

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 Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 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 24 juillet 2024

Le commissaire aux comptes

In Extenso IDF Audit



Jean-Christophe LABOURDETTE

Bilan (Actif - Passif)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/24	Net au 31/03/23
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	94 073	91 636	2 437	6 981
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	429 610	226 804	202 805	93 270
Immob. en cours / Avances & acomptes				5 049
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 821		16 821	16 491
ACTIF IMMOBILISE	540 503	318 440	222 063	121 791
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	5 048 436	62 695	4 985 742	5 258 209
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	19 000		19 000	28 389
Etat, Impôts sur les bénéfices	88 652		88 652	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 109 329		3 109 329	3 058 291
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	21 571		21 571	29 988
Valeurs mobilières de placement	11 669 674		11 669 674	4 029 574
Disponibilités	926 389		926 389	5 280 926
Charges constatées d'avance	95 955		95 955	97 400
ACTIF CIRCULANT	20 979 006	62 695	20 916 311	17 782 777
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	21 519 509	381 135	21 138 374	17 904 568
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan (Actif - Passif)

	Net au 31/03/24	Net au 31/03/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	39 000	39 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	3 900	3 900
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 099 635	1 822 792
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	335 222	276 843
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 477 757	2 142 535
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
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
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 311 190	12 689 828
Dettes fiscales et sociales	820 778	911 291
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	96 611	4 470
Produits constatés d'avance	2 432 038	2 104 002
DETTES (1)	18 660 617	15 762 033
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	21 138 374	17 904 568
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	18660 617	
(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 01/04/23 au 31/03/24 12 mois	du 01/04/22 au 31/03/23 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	5 834 134	6 509 649
Production vendue	26 073 881	22 607 098
Autres produits	56 824	169 651
Total	31 964 840	29 286 399
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Autres achats & charges externes	29 749 792	26 878 438
Total	29 749 792	26 878 438
MARGE SUR M/SES & MAT	2 215 048	2 407 961
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	97 721	107 209
Salaires et Traitements	1 360 205	1 333 324
Charges sociales	529 478	508 150
Amortissements et provisions	132 653	91 590
Autres charges	92 342	84 131
Total	2 212 399	2 124 404
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 650	283 557
Produits financiers	293 207	27 861
Résultat financier	293 207	27 861
RESULTAT COURANT	295 857	311 418
Produits exceptionnels	33 974	58 685
Charges exceptionnelles	429	10 429
Résultat exceptionnel	33 546	48 257
Impôts sur les bénéfices	-5 820	82 832
RESULTAT DE L'EXERCICE	335 222	276 843



Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024, dont le total est de 21 138 374 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 335 222 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 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 générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



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.

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 : 3,40 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022

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.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	154 141		60 069	94 073
Immobilisations corporelles	484 009	175 589	229 988	429 610
Immobilisations financières	16 491	330		16 821
Total	654 641	175 919	290 057	540 503
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	147 160	4 544	60 069	91 636
Immobilisations corporelles	385 690	65 414	224 299	226 804
Immobilisations financières				
Total	532 850	69 958	284 368	318 440
ACTIF NET				222 063

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	154 141		60 069	94 073
Immobilisations incorporelles	154 141		60 069	94 073
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 746		7 746	
- Installations générales, agencements aménagements divers	73 794		30 290	43 504
- Matériel de transport	174 505	165 498	73 421	266 582
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	222 915	10 091	113 483	119 523
- Avances et acomptes	5 049		5 049	
Immobilisations corporelles	484 009	175 589	229 988	429 610
- Participations évaluées par mise en				
- Prêts et autres immobilisations financières	16 491	330		16 821
Immobilisations financières	16 491	330		16 821
ACTIF IMMOBILISE	654 641	175 919	290 057	540 503



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste		640		640
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		174 949		174 949
Apports				
Créations				
Réévaluations			330	330
Augmentations de l'exercice		175 589	330	175 919
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	640			640
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		73 421		73 421
Scissions				
Mises hors service	59 429	156 568		215 996
Diminutions de l'exercice	60 069	229 988		290 057

Immobilisations corporelles



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	147 160	4 544	60 069	91 636
Immobilisations incorporelles	147 160	4 544	60 069	91 636
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 746		7 746	
- Installations générales, agencements aménagements divers	65 557	4 350	30 290	39 618
- Matériel de transport	114 110	48 091	73 421	88 779
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	198 277	12 973	112 843	98 407
Immobilisations corporelles	385 690	65 414	224 299	226 804
ACTIF IMMOBILISE	532 850	69 958	284 368	318 440



Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	4 544	65 414	69 958
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	4 544	65 414	69 958
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		73 421	73 421
Eléments mis hors service	60 069	150 879	210 947
Diminutions de l'exercice	60 069	224 299	284 368



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 378 193 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	16 821		16 821
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 048 436	5 048 436	
Autres	3 216 981	3 216 981	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	95 955	95 955	
Total	8 378 193	8 361 372	16 821
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir Art 283	1 680 035
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	237 292
Clients Factures à Etablir Grds Cpt	452 551
Total	2 369 878



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	276 843
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	276 843
Affectations aux réserves	276 843
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	276 843



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2024
Capital	39 000				39 000
Réserve légale	3 900				3 900
Réserves générales	1 822 792	276 843	276 843		2 099 635
Résultat de l'exercice	276 843	-276 843	335 222	276 843	335 222
Total Capitaux Propres	2 142 535		612 065	276 843	2 477 757

Dettes

Etat des dettes

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

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 311 190	15 311 190		
Dettes fiscales et sociales	820 778	820 778		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	96 611	96 611		
Produits constatés d'avance	2 432 038	2 432 038		
Total	18 660 617	18 660 617		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Factures non parvenues	9 440 757
FNP Soutiens annuels	4 780 168
PERSONNEL TREIZIEME MOIS A PAYER	21 136
PRIME SUR OBJECTIFS	40 997
CHARGES SUR CONGES A PAYER	49 695
Total	14 332 753

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES DAVANCE	95 955		
Total	95 955		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES DAVANCE	2 432 038		
Total	2 432 038		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/03/2024
Prestation France	29 074 647
Prestation Hors France	2 833 368
TOTAL	31 908 016

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 23 263 euros

Honoraire des autres services : 0 euros



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 24 personnes dont 2 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés		
Ouvriers		
Total	22	

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 : 87 113 euros





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

$$[\dots]$$
$$[\dots]$$
$$[\dots]$$

*

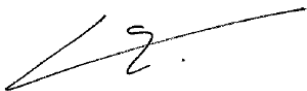
*

*

Qualité
ISO 9001
ÉQUITÉ - SERVICE - PROGRÈS

Certifié conforme à l'original,

Pour faire valoir ce que de droit,

Le Président
Christophe GRISON 

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

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

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

COMPTES ANNUELS



Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024, dont le total est de 21 138 374 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 335 222 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 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 générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



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.

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 : 3,40 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022

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.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	154 141		60 069	94 073
Immobilisations corporelles	484 009	175 589	229 988	429 610
Immobilisations financières	16 491	330		16 821
Total	654 641	175 919	290 057	540 503
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	147 160	4 544	60 069	91 636
Immobilisations corporelles	385 690	65 414	224 299	226 804
Immobilisations financières				
Total	532 850	69 958	284 368	318 440
ACTIF NET				222 063

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	154 141		60 069	94 073
Immobilisations incorporelles	154 141		60 069	94 073
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 746		7 746	
- Installations générales, agencements aménagements divers	73 794		30 290	43 504
- Matériel de transport	174 505	165 498	73 421	266 582
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	222 915	10 091	113 483	119 523
- Avances et acomptes	5 049		5 049	
Immobilisations corporelles	484 009	175 589	229 988	429 610
- Participations évaluées par mise en				
- Prêts et autres immobilisations financières	16 491	330		16 821
Immobilisations financières	16 491	330		16 821
ACTIF IMMOBILISE	654 641	175 919	290 057	540 503



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste		640		640
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		174 949		174 949
Apports				
Créations				
Réévaluations			330	330
Augmentations de l'exercice		175 589	330	175 919
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	640			640
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		73 421		73 421
Scissions				
Mises hors service	59 429	156 568		215 996
Diminutions de l'exercice	60 069	229 988		290 057

Immobilisations corporelles



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	147 160	4 544	60 069	91 636
Immobilisations incorporelles	147 160	4 544	60 069	91 636
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 746		7 746	
- Installations générales, agencements aménagements divers	65 557	4 350	30 290	39 618
- Matériel de transport	114 110	48 091	73 421	88 779
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	198 277	12 973	112 843	98 407
Immobilisations corporelles	385 690	65 414	224 299	226 804
ACTIF IMMOBILISE	532 850	69 958	284 368	318 440



Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	4 544	65 414	69 958
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	4 544	65 414	69 958
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		73 421	73 421
Eléments mis hors service	60 069	150 879	210 947
Diminutions de l'exercice	60 069	224 299	284 368



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 378 193 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	16 821		16 821
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 048 436	5 048 436	
Autres	3 216 981	3 216 981	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	95 955	95 955	
Total	8 378 193	8 361 372	16 821
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir Art 283	1 680 035
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	237 292
Clients Factures à Etablir Grds Cpt	452 551
Total	2 369 878



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	276 843
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	276 843
Affectations aux réserves	276 843
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	276 843



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2024
Capital	39 000				39 000
Réserve légale	3 900				3 900
Réserves générales	1 822 792	276 843	276 843		2 099 635
Résultat de l'exercice	276 843	-276 843	335 222	276 843	335 222
Total Capitaux Propres	2 142 535		612 065	276 843	2 477 757

Dettes

Etat des dettes

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

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 311 190	15 311 190		
Dettes fiscales et sociales	820 778	820 778		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	96 611	96 611		
Produits constatés d'avance	2 432 038	2 432 038		
Total	18 660 617	18 660 617		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Factures non parvenues	9 440 757
FNP Soutiens annuels	4 780 168
PERSONNEL TREIZIEME MOIS A PAYER	21 136
PRIME SUR OBJECTIFS	40 997
CHARGES SUR CONGES A PAYER	49 695
Total	14 332 753

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES DAVANCE	95 955		
Total	95 955		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES DAVANCE	2 432 038		
Total	2 432 038		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/03/2024
Prestation France	29 074 647
Prestation Hors France	2 833 368
TOTAL	31 908 016

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 23 263 euros
Honoraire des autres services : 0 euros



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 24 personnes dont 2 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés		
Ouvriers		
Total	22	

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 : 87 113 euros

