

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

*

* *

AGRICULTEURS, DISTRIBUTEURS, INDUSTRIELS POUR LA **VALORISATION** DES DECHETS AGRICOLES Le
CAT SUD - 68 cours Albert Thomas - 69371 LYON CEDEX 08 - ☎ 04 72 68 93 80 - www.adivalor.fr

* *
*

Pour faire valoir ce que de droit,

Extrait certifié conforme,

DocuSigned by:

EAE9050BAF4E448...
Le Président

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 2025

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 2025

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.D.I. VALOR, relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2025, 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 2024 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, 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 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.

Fait à Malakoff, le 31 juillet 2025
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO IDF AUDIT

Cédric BURGUIERE
Associé



Caroline DORIZON
Associée

Pièces annexées : Comptes annuels

Bilan (Actif - Passif)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/25	Net au 31/03/24
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	102 788	94 077	8 711	2 437
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	563 592	303 816	259 776	202 805
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 800		19 800	16 821
ACTIF IMMOBILISE	686 180	397 893	288 287	222 063
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	6 323 265	140 085	6 183 180	4 985 742
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	26 983		26 983	19 000
Etat, Impôts sur les bénéfices	102 890		102 890	88 652
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 531 504		3 531 504	3 109 329
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	12 024		12 024	21 571
Valeurs mobilières de placement	10 734 259		10 734 259	11 669 674
Disponibilités	1 226 903		1 226 903	926 389
Charges constatées d'avance	99 811		99 811	95 955
ACTIF CIRCULANT	22 057 640	140 085	21 917 555	20 916 311
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	22 743 820	537 978	22 205 842	21 138 374
(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 31/03/25	Net au 31/03/24
PASSIF		
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	2 434 857	2 099 635
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	218 235	335 222
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 695 992	2 477 757
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		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 850 450	15 311 190
Dettes fiscales et sociales	1 247 702	820 778
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	350 768	96 611
Produits constatés d'avance	1 060 929	2 432 038
DETTES (1)	19 509 850	18 660 617
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	22 205 842	21 138 374
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	19509 850	
(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 01/04/24 au 31/03/25 12 mois	du 01/04/23 au 31/03/24 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	5 707 660	5 834 134
Production vendue	28 780 269	26 073 881
Autres produits	37 310	56 824
Total	34 525 239	31 964 840
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Autres achats & charges externes	32 208 409	29 749 792
Total	32 208 409	29 749 792
MARGE SUR M/SES & MAT	2 316 830	2 215 048
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	104 072	97 721
Salaires et Traitements	1 422 955	1 360 205
Charges sociales	635 917	529 478
Amortissements et provisions	183 191	132 653
Autres charges	120 105	92 342
Total	2 466 239	2 212 399
RESULTAT D'EXPLOITATION	-149 409	2 650
Produits financiers	415 704	293 207
Résultat financier	415 704	293 207
RESULTAT COURANT	266 296	295 857
Produits exceptionnels	830	33 974
Charges exceptionnelles		429
Résultat exceptionnel	830	33 546
Impôts sur les bénéfices	48 891	-5 820
RESULTAT DE L'EXERCICE	218 235	335 222



Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2025, dont le total est de 22 205 842 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 218 235 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2024 au 31/03/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/05/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2025 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.

Les intérêts sur emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

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

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 : 3,4 %
- 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 2024



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	94 073	8 715		102 788
Immobilisations corporelles	429 610	136 400	2 417	563 592
Immobilisations financières	16 821	19 800	16 821	19 800
Total	540 503	164 915	19 238	686 180
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	91 636	2 441		94 077
Immobilisations corporelles	226 804	79 429	2 417	303 816
Immobilisations financières				
Total	318 440	81 870	2 417	397 893
ACTIF NET				288 287

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	94 073	8 715		102 788
Immobilisations incorporelles	94 073	8 715		102 788
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
aménagements divers	43 504	86 550		130 053
- Matériel de transport	266 582			266 582
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	119 523	49 850	2 417	166 956
Immobilisations corporelles	429 610	136 400	2 417	563 592
- Participations évaluées par mise en				
- Prêts et autres immobilisations financières	16 821	19 800	16 821	19 800
Immobilisations financières	16 821	19 800	16 821	19 800
ACTIF IMMOBILISE	540 503	164 915	19 238	686 180



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	8 715	136 400	19 800	164 915
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	8 715	136 400	19 800	164 915
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 417	16 821	19 238
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 417	16 821	19 238

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	91 636	2 441		94 077
Immobilisations incorporelles	91 636	2 441		94 077
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
aménagement divers	39 618	6 185		45 803
- Matériel de transport	88 779	58 115		146 895
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	98 407	15 129	2 417	111 119
Immobilisations corporelles	226 804	79 429	2 417	303 816
ACTIF IMMOBILISE	318 440	81 870	2 417	397 893

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	2 441	79 429	81 870
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	2 441	79 429	81 870
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		2 417	2 417
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		2 417	2 417



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 104 253 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	19 800		19 800
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 323 265	6 323 265	
Autres	3 661 377	3 661 377	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	99 811	99 811	
Total	10 104 253	10 084 453	19 800
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir Art 283	1 678 184
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	434 854
client avoir a établir	-320 158
Total	1 792 880



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	
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	
Affectations aux réserves	335 222
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	335 222



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2025
Capital	39 000				39 000
Réserve légale	3 900				3 900
Réserves générales	2 099 635	335 222			2 434 857
Résultat de l'exercice			218 235		218 235
Dividendes		-335 222			
Total Capitaux Propres	2 142 535		218 235		2 695 992



Notes sur le bilan

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	16 850 450	16 850 450		
Dettes fiscales et sociales	1 247 702	1 247 702		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	350 768	350 768		
Produits constatés d'avance	1 060 929	1 060 929		
Total	19 509 850	19 509 850		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Factures non parvenues	10 825 896
FNP Soutiens annuels	5 303 917
PERSONNEL TREIZIEME MOIS A PAYER	23 657
PRIME SUR OBJECTIFS	41 933
Personnel autres charges à payer	67 087
CHARGES SUR CONGES A PAYER	49 879
428 PERSONNEL CONGES A PAYER	112 642
4281 PERSONNEL CET	10 023
4381 CHARGES PERSONNEL CET	4 602
4383 CHARGES 13E MOIS	9 661
4384 CHARGES SUR PRIMES	16 967
4385 CHARGES SUR IND CDD	453
4287 INT CDD	1 462
Total	16 312 369



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES DAVANCE	99 811		
Total	99 811		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES DAVANCE	1 060 929		
Total	1 060 929		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/03/2025
Prestation France	31 803 165
Prestation Hors France	2 684 765
TOTAL	34 487 930

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 24 515 euros
Honoraire des autres services : 0 euros



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 26 personnes dont 3 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés		
Ouvriers		
Total	26	

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 : 94 935 euros





A.D.I. VALOR

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

Comptes annuels de l'exercice clos le 31 mars 2025

Certifiés conformes

Le Président

DocuSigned by:
Christophe Grison
EAE9050BAF4E448...

Bilan (Actif - Passif)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/25	Net au 31/03/24
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	102 788	94 077	8 711	2 437
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	563 592	303 816	259 776	202 805
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 800		19 800	16 821
ACTIF IMMOBILISE	686 180	397 893	288 287	222 063
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	6 323 265	140 085	6 183 180	4 985 742
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	26 983		26 983	19 000
Etat, Impôts sur les bénéfices	102 890		102 890	88 652
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 531 504		3 531 504	3 109 329
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	12 024		12 024	21 571
Valeurs mobilières de placement	10 734 259		10 734 259	11 669 674
Disponibilités	1 226 903		1 226 903	926 389
Charges constatées d'avance	99 811		99 811	95 955
ACTIF CIRCULANT	22 057 640	140 085	21 917 555	20 916 311
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	22 743 820	537 978	22 205 842	21 138 374
(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 31/03/25	Net au 31/03/24
PASSIF		
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	2 434 857	2 099 635
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	218 235	335 222
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 695 992	2 477 757
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		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 850 450	15 311 190
Dettes fiscales et sociales	1 247 702	820 778
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	350 768	96 611
Produits constatés d'avance	1 060 929	2 432 038
DETTES (1)	19 509 850	18 660 617
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	22 205 842	21 138 374
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	19509 850	
(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 01/04/24 au 31/03/25 12 mois	du 01/04/23 au 31/03/24 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	5 707 660	5 834 134
Production vendue	28 780 269	26 073 881
Autres produits	37 310	56 824
Total	34 525 239	31 964 840
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Autres achats & charges externes	32 208 409	29 749 792
Total	32 208 409	29 749 792
MARGE SUR M/SES & MAT	2 316 830	2 215 048
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	104 072	97 721
Salaires et Traitements	1 422 955	1 360 205
Charges sociales	635 917	529 478
Amortissements et provisions	183 191	132 653
Autres charges	120 105	92 342
Total	2 466 239	2 212 399
RESULTAT D'EXPLOITATION	-149 409	2 650
Produits financiers	415 704	293 207
Résultat financier	415 704	293 207
RESULTAT COURANT	266 296	295 857
Produits exceptionnels	830	33 974
Charges exceptionnelles		429
Résultat exceptionnel	830	33 546
Impôts sur les bénéfices	48 891	-5 820
RESULTAT DE L'EXERCICE	218 235	335 222



Annexe

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2025, dont le total est de 22 205 842 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 218 235 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2024 au 31/03/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/05/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2025 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.

Les intérêts sur emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

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 : 3,4 %
- 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 2024



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	94 073	8 715		102 788
Immobilisations corporelles	429 610	133 983		563 592
Immobilisations financières	16 821	19 800	16 821	19 800
Total	540 503	162 498	16 821	686 180
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	91 636	2 441		94 077
Immobilisations corporelles	226 804	79 429	2 417	303 816
Immobilisations financières				
Total	318 440	81 870	2 417	397 893
ACTIF NET				288 287

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	94 073	8 715		102 788
Immobilisations incorporelles	94 073	8 715		102 788
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
aménagements divers	43 504	86 550		130 053
- Matériel de transport	266 582			266 582
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	119 523	47 433		166 956
Immobilisations corporelles	429 610	133 983		563 592
- Participations évaluées par mise en				
- Prêts et autres immobilisations financières	16 821	19 800	16 821	19 800
Immobilisations financières	16 821	19 800	16 821	19 800
ACTIF IMMOBILISE	540 503	162 498	16 821	686 180



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	8 715	133 983	19 800	162 498
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	8 715	133 983	19 800	162 498
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			16 821	16 821
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			16 821	16 821

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	91 636	2 441		94 077
Immobilisations incorporelles	91 636	2 441		94 077
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	39 618	6 185		45 803
- Matériel de transport	88 779	58 115		146 895
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	98 407	15 129	2 417	111 119
Immobilisations corporelles	226 804	79 429	2 417	303 816
ACTIF IMMOBILISE	318 440	81 870	2 417	397 893

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		79 429	79 429
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	2 441	79 429	81 870
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		2 417	2 417
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		2 417	2 417



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 104 253 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	19 800		19 800
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 323 265	6 323 265	
Autres	3 661 377	3 661 377	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	99 811	99 811	
Total	10 104 253	10 084 453	19 800
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir Art 283	1 678 184
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	434 854
Total	2 113 038



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	335 222
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	335 222
Affectations aux réserves	335 222
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	335 222



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2025
Capital	39 000				39 000
Réserve légale	3 900				3 900
Réserves générales	2 099 635	335 222	335 222		2 434 857
Résultat de l'exercice	335 222	-335 222	218 235	335 222	218 235
Total Capitaux Propres	2 477 757		553 457	335 222	2 695 992

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	16 850 450	16 850 450		
Dettes fiscales et sociales	1 247 702	1 247 702		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	350 768	350 768		
Produits constatés d'avance	1 060 929	1 060 929		
Total	19 509 850	19 509 850		
(*) 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	10 825 896
FNP Soutiens annuels	5 303 917
PERSONNEL TREIZIEME MOIS A PAYER	23 657
PRIME SUR OBJECTIFS	41 933
Personnel autres charges à payer	67 087
CHARGES SUR CONGES A PAYER	49 879
Total	16 312 369

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES DAVANCE	99 811		
Total	99 811		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES DAVANCE	1 060 929		
Total	1 060 929		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/03/2025
Prestation France	31 803 165
Prestation Hors France	2 684 765
TOTAL	34 487 930

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 24 515 euros

Honoraire des autres services : 0 euros



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 26 personnes dont 3 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés		
Ouvriers		
Total	26	

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 : 94 935 euros

