

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 11/07/2024 - B2024/032225 - 2016 B 03582 - 820 724 508 - ADDEV MATERIALS

certifié
le 8/06/2023

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : ADDEV Materials
 Adresse de l'entreprise : 30 quai Perrache 69002 LYON

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois
 Durée de l'exercice précédent
 si déposé néant, cochez la case :

				Exercice N clos le, 31/12/2022	Exercice N-1			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	AC					
	Frais de développement	CX	CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 796 797	1 158 569	638 228	651 465	
	Fonds commercial (1)	AH	AI					
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	Terrains	AN	AO					
	Constructions	AP	AQ	161 973	84 546	77 426	90 188	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 552	1 552		419	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	749 751	621 174	128 576	138 429	
Immobilisations en cours	AV	AW	21 411		21 411	125 823		
Avances et acomptes	AX	AY						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
	Autres participations	CU	CV	77 193 072	2 006 000	75 187 072	73 197 903	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	646 106		646 106	1 999 978	
	Autres titres immobilisés	BD	BE					
	Prêts	BF	BG					
Autres immobilisations financières	BH	BI	22 668 908		22 668 908	22 926 275		
TOTAL (II)		BJ	BK	103 239 573	3 871 843	99 367 730	99 130 483	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	5 560		5 560	5 560
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	4 302 615		4 302 615	2 051 984
		Autres créances (3)	BZ	CA	38 427 743		38 427 743	41 402 824
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	6 556		6 556	4 383 120	
	Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	277 979		277 979	226 793	
	TOTAL (III)		CJ	CK	43 020 454		43 020 454	48 070 283
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion actif (VI)	CN	CO	384 398		384 398	564 139	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	146 644 426	3 871 843	142 772 583	147 764 906
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	

* - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise : ADDEV Materials

Néant

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(Dont versé : 38 322 518)	DA	38 322 518	38 322 518
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	3 957 250	3 791 966
	Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence : EK)	DC		
	Réserve légale (3)		DD	399 309	399 309
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)	Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves	Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants EJ)	DG	3 746 206	5 703 488
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	(1 191 535)	(1 957 282)
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées		DK	974 766	797 424
		TOTAL (I)	DL	46 208 515	47 057 424
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	137 000	
	Avances conditionnées		DN	58 000	
	TOTAL (II)	DO	195 000		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	493 192	562 934
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)	DR	493 192	562 934	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	43 321 601	40 487 505
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	21 637 795	26 759 623
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	25 274 142	30 359 648
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 185 711	954 022
	Dettes fiscales et sociales		DY	952 577	855 061
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	1 704 874	359 703
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
	TOTAL (IV)	EC	94 076 702	99 775 564	
	Écarts de conversion passif (V)	ED	1 799 172	368 982	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	142 772 583	147 764 906	
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Écart de réévaluation libre	ID	
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme	EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	16 647 155	15 219 723
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	789 444	16 801	

3 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise : ADDEV Materials		Exercice N				Néant <input type="text"/>		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
						Exercice N-1		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens	FD		FE		FF	
		services	FG	9 679 553	FH		FI	8 175 964
	Chiffres d'affaires nets	FJ	9 679 553	FK		FL	8 175 964	
	Production stockée					FM		
	Production immobilisée					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	38 145	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	80 758	
	Autres produits (1) (11)					FQ	17	
	Total des produits d'exploitation (2) (1)						FR	8 294 886
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
	Variation de stock (marchandises)					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
	Autres achats et charges externes (3)					FW	4 234 823	
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX	183 335	
	Salaires et traitements					FY	3 114 534	
	Charges sociales (10)					FZ	1 382 901	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	401 806	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	535		
Total des charges d'exploitation (4) (11)						GF	9 317 937	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(1 023 050)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 126 760	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	11 388	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	39 639	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	2 766 541	
	Différences positives de change					GN	181 373	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	4 086 063	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	1 162 934	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 669 982	
	Différences négatives de change					GS	51 779	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	4 884 696	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(798 632)	

4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise : ADDEV Materials

Néant

		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	52 485		6 627	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	1 106 722			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 159 207		6 627	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	225 253		333 363	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF			17 280	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	287 342		177 342	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	512 596		527 987	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	646 611		(521 359)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices (X)		HK	(314 408)		(385 760)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	13 915 225		12 387 578	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	15 106 760		14 344 860	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(1 191 535)		(1 957 282)	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier	HP	9 652		23 010
		- Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ				
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK				
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX				
	(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	68 734		80 758	
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5					
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3					
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4					
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives A6	A9				
	obligatoires	A9				
	dont cotisations facultatives Madelin	A7				
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N				
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
TOTAL GENERAL						
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
		Charges antérieures		Produits antérieurs		

Annexes

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

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2022 ont été établis conformément au plan comptable modifié et défini par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016 du comité de la réglementation comptable.

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

PRINCIPAUX EVENEMENTS DE L'EXERCICE

Faits caractéristiques de l'exercice :

Le 30 avril 2022, ADDEV Materials a simplifié l'organisation juridique de ses filiales belges : les sociétés holding ADHIS SRL et ALMANDRA SRL ont été liquidées. Les titres de la société opérationnelle EUROBANDS sont désormais intégralement détenus par ADDEV Materials.

Le 6 juillet 2022, prise de contrôle à hauteur de 74,9% de DICKSON Holland, spécialiste néerlandais dans la distribution de rubans adhésifs et solutions adhésives sur mesure pour les marchés de la construction et de l'industrie.

Changement de méthode comptable :

Néant

Evènements post-clôture :

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Immobilisations incorporelles

Mali technique de fusion :

Conformément à l'article 745-6 du règlement ANC 2015-06, l'entité comptabilise le mali technique dans un compte spécifique par catégorie d'actif concerné après son affectation.

Chaque quote-part du mali affecté à un sous-jacent subit une dépréciation lorsque la valeur actuelle de l'actif sous-jacent devient inférieur à sa valeur nette comptable, majorée de la quote-part du mali affectée. La dépréciation est imputée en priorité sur la quote-part de mali technique.

Le mali technique fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice. La société a procédé à ce test au 31/12/2022.

Les autres immobilisations incorporelles :

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

Les immobilisations incorporelles se composent principalement de logiciels amortis sur une durée de 3 ans.

2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation
Constructions	15 à 20 ans
Agencements / installations	5 à 10 ans
Matériels et outillage	3 à 7 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans

3. Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le prix d'achat majoré des frais d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire des titres de participation est évaluée en fonction de leur valeur d'usage pour notre société.

La valeur d'usage des titres de participation a été examinée à la clôture en utilisant la méthode des flux de trésorerie futures. Ces flux sont issus du plan d'affaires à trois ans, établi par le management et présenté à l'organe de gouvernance du groupe.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont amortis sur 5 ans par le biais d'amortissements dérogatoires dans les provisions réglementées.

4. Valeurs mobilières de placement

Néant

5. Stocks

Néant

6. Créances & dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est comptabilisée par année d'ancienneté des créances et lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

7. Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur en euros à la date d'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour perte de change.

8. Frais d'émission d'emprunt

Les frais d'émission d'emprunts sont comptabilisés en charges d'exploitation pour leur totalité sur l'exercice où ils sont exposés dans les comptes sociaux (frais bancaires).

9. Emprunts syndiqués

Le Groupe s'est engagé au titre du crédit syndiqué souscrit en 2019 pour 41 millions d'euros à :

- Respecter un ratio de levier (qui désigne le rapport égal à l'endettement net total divisé par l'EBITDA) inférieur ou égal à 3,75 à la clôture de l'exercice 2022. Ce ratio est respecté au 31 décembre 2022.
- A procéder à des investissements pour un montant consolidé décaissé hors taxes cumulé au niveau du groupe annuel n'excédant pas la somme de 4 millions d'euros. Cette exigence est respectée au 31 décembre 2022.

10. Frais d'augmentation de capital

Conformément au règlement CR99-02, les frais relatifs aux augmentations capital réalisées sur l'exercice sont comptabilisés en prime d'émission.

11. Impôts & Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2019, le périmètre d'intégration fiscale existant composé des sociétés ADDEV Materials (tête d'intégration fiscale), ADDEV Micel, ADDEV Adhis, France Découpe, ADDEV Materials Aerospace et ICTDP.

Les conventions d'intégration fiscale liant la société mère aux filiales sont toutes strictement identiques et prévoient : le reversement par la filiale à la mère d'une contribution égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat au cas où celui-ci serait bénéficiaire.

12. Résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel se calcule par différence entre les produits et charges exceptionnelles. Le caractère exceptionnel est retenu pour les éléments non liés à l'exploitation ou rattachables à un exercice antérieur.

Il est précisé que les frais de restructuration se définissent comme des charges entraînant une modification substantielle de la structure ou de l'organisation de l'entreprise. Au cas particulier des coûts engagés dans le cadre de départs de salariés, ils seront considérés comme des charges exceptionnelles si les postes qui étaient occupés dans la structure ne sont pas remplacés ou font l'objet d'une restructuration / réorganisation.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés

Le 3 avril 2019, le groupe a mis en place un crédit syndiqué avec ses principaux banquiers partenaires. Il prévoit un nantissement des titres des sociétés françaises ADDEV ADHIS, ADDEV MICEL et ADDEV MATERIALS AEROSPACE à hauteur des engagements du groupe à la date du 31 décembre 2022.

Engagements en matière de pensions et retraites

Ils sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France et découlent de l'application du code du travail et de la convention collective du commerce de gros applicable à notre société.

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 principales hypothèses retenues au titre de cet exercice sont les suivantes : taux d'actualisation 3,65%, taux de rotation du personnel de 19,9%, taux de croissance des salaires de 4%, taux de mortalité Insee TD 88-90.

Ces indemnités sont mentionnées en engagement hors bilan. Elles s'élèvent à 37 258 €.

Honoraires commissariat aux comptes

Les honoraires versés au titre de l'audit des comptes de l'exercice 2022 s'élèvent à 40 150 €.

Rémunération des Dirigeants

Nous n'indiquons pas la rémunération des dirigeants dans la mesure où cela reviendrait à indiquer une rémunération personnelle.

Consolidation

Les comptes annuels de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans le périmètre de consolidation du groupe ADDEV MATERIALS.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 499 226		297 571
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 499 226		297 571
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	161 973		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 553		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	220 005		
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	456 373		73 373
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	125 823		
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	965 727		73 373
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	76 397 881		1 441 298
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	22 926 275		
<i>Total immobilisations financières</i>	99 324 157		1 441 298
TOTAL GENERAL	101 789 110		1 812 243

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 796 797	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			1 796 797	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			161 973	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 553	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			220 005	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			529 747	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		104 412	21 411	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		104 412	934 688	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			77 839 179	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		257 367	22 668 908	
<i>Total immobilisations financières</i>		257 367	100 508 088	
TOTAL GENERAL		361 779	103 239 574	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	847 761	310 809		1 158 569
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	847 761	310 809		1 158 569
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	71 784	12 762		84 547
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 133	420		1 553
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	160 631	9 297		169 929
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	377 318	73 929		451 246
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	610 866	96 408		707 274
TOTAL GENERAL	1 458 627	407 217		1 865 843

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	797 424	177 342				974 767
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	797 424	177 342				974 767
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges		110 000				110 000
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	562 934				179 742	383 193
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>562 934</i>	<i>110 000</i>			<i>179 742</i>	<i>493 193</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	562 934	110 000			179 742	493 193
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	1 200 000	806 000				2 006 000
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 200 000	806 000				2 006 000
TOTAL GENERAL	2 560 359	1 093 342			179 742	3 473 959
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		1 189 193			562 934	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		287 342				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif Immobilisé				
Créances rattachées à des participations	646 107	646 107		1 999 978
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	22 668 908	22 668 908		22 926 275
Total actif immobilisé	23 315 015	23 315 015		24 926 254
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	4 302 615	4 302 615		2 051 985
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	20 276	20 276		59 281
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	401	401		
Impôts sur les bénéfices	456 571	456 571		332 856
Taxe sur la valeur ajoutée	122 324	122 324		164 864
Autres impôts, taxes et versements assimilés				2 894
Divers				
Groupe et associés (2)	37 799 955	37 799 955		40 831 037
Débiteurs divers	28 217	28 217		11 894
Total actif circulant	42 730 359	42 730 359		43 454 810
Charges constatées d'avance	277 979	277 979		226 793
TOTAL DES CREANCES	66 323 353	66 323 353		68 607 857
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 511 012			
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)	43 321 601			43 321 601	40 487 506
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	789 445	789 445			65 224
- à + de un an	20 848 351	6 866 725	13 680 530	301 096	26 694 399
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	25 274 143	5 147 823	20 126 320		30 359 648
Fournisseurs et comptes rattachés	1 185 711	1 185 711			954 022
Personnel et comptes rattachés	422 845	422 845			376 902
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	353 001	353 001			378 974
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	127 686	127 686			53 171
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	49 045	49 045			46 014
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	1 702 125	1 702 125			359 130
Autres dettes	2 749	2 749			574
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	94 076 703	16 647 155	33 806 850	43 622 697	99 775 565
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 700 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		12 532 086			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2022				Total 2021
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations	75 187 073		75 187 073	75 187 073	74 397 903
Créances rattachées à des participations	646 107		646 107	646 107	1 999 978
Prêts					746 435
<i>Total immobilisations financières</i>	75 833 180		75 833 180	75 833 179	77 144 316
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				5 560	
Créances clients et comptes rattachés	4 235 927		4 235 927	4 302 615	2 033 206
Autres créances	37 792 822		37 792 822	38 427 744	40 881 971
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	42 028 749		42 028 749	42 735 919	42 915 177
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles				43 321 601	40 487 506
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des états de crédit				21 637 796	
Emprunts et dettes financières divers				25 274 143	
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	298 055		298 055	1 185 711	127 725
Autres dettes	1 702 125		1 702 125	1 704 874	359 130
<i>Total dettes</i>	2 000 180		2 000 180	93 124 125	40 974 361
BILAN	119 862 109		119 862 109	211 693 223	161 033 854
Eléments financiers					
Produits de participation	2 239 366		2 239 366	2 239 366	1 126 761
Autres produits financiers				680 542	
Charges financières				5 270 528	
<i>Total éléments financiers</i>	2 239 366		2 239 366	(2 350 620)	1 126 761
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	2 239 366		2 239 366	(2 350 620)	1 126 761

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		3 350
Autres créances	28 618	(17 120)
<i>Total créances</i>	28 618	(13 770)
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	28 618	(13 770)

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	247 242	211 290
Dettes fiscales et sociales	597 045	551 215
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>844 287</i>	<i>762 505</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	844 287	762 505

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Frais généraux	277 979	226 793
<i>Total charges d'exploitation</i>	277 979	226 793
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	277 979	226 793
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	277 979	226 793

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

277 979

226 793

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	23 353 501	157 413	(157 413)	23 668 327	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles	14 969 018	157 413		15 126 431	1,00
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	38 322 519	314 826	(157 413)	38 794 758	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	38 322 519	157 413	(157 413)				38 322 519
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 791 967	165 284					3 957 251
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	399 309						399 309
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	5 703 488			(1 957 282)			3 746 206
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	(1 957 282)			1 957 282		(1 191 536)	(1 191 536)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	797 424				177 342		974 767
Dividendes versés							
Total capitaux propres	47 067 425	322 697	(167 413)	0	177 342	(1 191 536)	46 208 516

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
Marchandises							
Production vendue - Biens							
Production vendue - Services	9 679 553		9 679 553	8 175 964		8 175 964	18,39%
TOTAL	9 679 553		9 679 553	8 175 964		8 175 964	18,39%

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2022	2021
Véhicules de société	52 885	52 725
Formation	4 020	6 935
Salaires	11 830	21 099
TOTAL	68 735	80 759

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2022			2021		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion		132 456	(132 456)		327 169	(327 169)
Résultat sur exercices antérieurs	52 485	92 798	(40 312)	6 628	6 194	434
Résultat sur cessons d'éléments d'actifs	1 056 722		1 056 722		17 281	(17 281)
Résultat sur autres éléments exceptionnels	50 000		50 000			
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	1 159 207	225 254	933 954	6 628	350 645	(344 017)
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles		287 342	(287 342)		177 342	(177 342)
Transferts de charges exceptionnelles						
<u>Autres :</u>						
Provisions pour risques et charges exceptionnels		287 342	(287 342)		177 342	(177 342)
TOTAL	1 159 207	512 596	646 611	6 628	527 987	(521 359)

Engagements hors bilan

Rubriques	Montants hors bilan
Effets escomptés non échus	Néant
Avals et cautions	Néant
Engagements en matière de pension	37 K€
Autres engagements donnés :	
Gages sur instruments financiers	25 273 K€
TOTAL	25 310 K€

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
<u>Autres :</u>	43	48
TOTAL	43	48

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
ADDEV MICEL	1 852 100	7 666 186	100	3 952 832	3 952 832			19 481 340	227 410	
ADDEV ADHIS	347 265	566 701	100	400 000	400 000			15 333 931	820 829	
ADDEV MATERIALS AEROSPA	125 000	592 496	100	1 700 000	1 700 000	3 465 382		25 566 538	534 819	
ADDEV CORP	28 126 766	1 739 350	100	27 259 654	27 259 654	29 352 444			1 571 895	
EUROBANDS	77 374	1 525 027	100	5 010 000	5 010 000	407 005		9 144 410	1 084 453	
ADDEV PROFOM	2 112 881	(1 708 278)	100	2 005 661		380 482		4 364 680	(235 896)	
MICEL FZCO	127 023	(479 168)	10	11 991	11 991			366 736	(43 934)	
ADDWIN GMBH	200 000	1 007 282	75	2 059 601	2 059 601	646 107			277 147	
ADDEV MATERIALS SP ZOO	1 937 276	288 885	72	1 925 667	1 925 667	2 099 862		8 995 401	(197 724)	
ADDEV MATERIALS UK	135 634	(1 188 677)	100	32 831 029	32 831 029				1 353 809	1 125 640
ADDEV HOLLAND	10		75	7	7	2 286 673			(97 453)	
ADDEV MATERIALS ASIA	33 491		100	36 628	36 628				(43 776)	

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications	2018	2019	2020	2021	2022
Capital en fin d'exercice					
Capital social	22 353 270	37 963 809	38 322 519	38 322 519	38 322 519
Nombre des actions ordinaires existantes	22 353 270	37 963 809	23 353 501	23 353 501	23 668 327
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	4 930 623	5 345 993	6 220 956	8 175 964	9 679 553
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	7 380 461	1 567 113	1 316 428	(3 367 501)	(183 507)
Impôt sur les bénéfices	(145 852)	(626 075)	(501 849)	(385 761)	(314 408)
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	6 670 493	1 538 992	(1 883 370)	(1 957 282)	(1 191 536)
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice		29	36	47	43
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 343 155	1 575 086	2 078 900	3 114 535	2 980 348
Sommes versées au titre des avantages sociaux	621 975	734 599	910 971	1 382 902	1 267 493

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires		
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
<u>Autres provisions réglementées :</u>		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité		
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks		
<u>Autres provisions non déductibles</u>		
TOTAL		

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

ADDEV MATERIALS
Société par actions simplifiée
au capital de 38 322 519 euros
Siège social : 30 quai Perrache, 69002 LYON
820 724 508 RCS LYON
(la « **Société** »)

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MAI 2023**

EXTRAIT

[...]

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -1 191 535,54 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -1 191 535,54 euros

Prélèvement sur le compte « autres réserves » 1 191 535,54 euros
Qui s'élève ainsi à 2 554 670,57 euros

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

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

[...]

Pour extrait certifié conforme


Le Président
La société PETRUS CONSEIL
Représentée par Pascal NADOBNY

ADDEV MATERIALS

Société par actions simplifiée

30 quai Perrache

69002 LYON

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

COEPTO

11 rue Jean Rodier

31400 Toulouse

S.A.S au capital de 126 300 €

Siret : 413 305 723 00012

DELOITTE & ASSOCIES

Immeuble Higashi

106, cours Charlemagne

69286 Lyon cedex 2

S.A.S. au capital de 2 188 160 €

572 028 041 RCS Nanterre

ADDEV MATERIALS

Société par actions simplifiée

30 quai Perrache

69002 LYON

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés de la société ADDEV MATERIALS,

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 ADDEV MATERIALS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022 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} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 des commissaires 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.

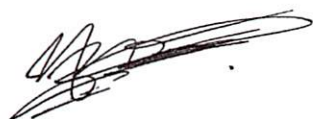
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

A Toulouse et Lyon, le 24 mai 2023

Les commissaires aux comptes

COEPTO



Arnaud DEVANT

DELOITTE & Associés



Josselin VERNAY

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 796 797	1 158 569	638 228	651 465
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 796 797</i>	<i>1 158 569</i>	<i>638 228</i>	<i>651 465</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	161 973	84 547	77 427	90 189
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 553	1 553		420
Autres immobilisations corporelles	749 752	621 175	128 577	138 429
Immobilisations en cours	21 411		21 411	125 823
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>934 688</i>	<i>707 274</i>	<i>227 414</i>	<i>354 861</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	77 193 073	2 006 000	75 187 073	73 197 903
Créances rattachées à des participations	646 107		646 107	1 999 978
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 668 908		22 668 908	22 926 275
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>100 508 088</i>	<i>2 006 000</i>	<i>98 502 088</i>	<i>98 124 157</i>
ACTIF IMMOBILISE	103 239 574	3 871 843	99 367 730	99 130 483
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 560		5 560	5 560
Clients et comptes rattachés	4 302 615		4 302 615	2 051 985
Autres créances	38 427 744		38 427 744	41 402 825
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>42 735 919</i>		<i>42 735 919</i>	<i>43 460 370</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	6 556		6 556	4 383 120
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>6 556</i>		<i>6 556</i>	<i>4 383 120</i>
Charges constatées d'avance	277 979		277 979	226 793
ACTIF CIRCULANT	43 020 455		43 020 455	48 070 283
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	384 398		384 398	564 140
TOTAL GENERAL	146 644 426	3 871 843	142 772 583	147 764 907

24/05/2023

1/27

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 38 322 519	38 322 519	38 322 519
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 957 251	3 791 967
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	399 309	399 309
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 746 206	5 703 488
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(1 191 536)	(1 957 282)
<i>Total situation nette</i>	<i>45 233 749</i>	<i>46 260 001</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	974 767	797 424
CAPITAUX PROPRES	46 208 516	47 057 425
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	195 000	
AUTRES FONDS PROPRES	195 000	
Provisions pour risques	493 193	562 934
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	493 193	562 934
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles	43 321 601	40 487 506
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 637 796	26 759 623
Emprunts et dettes financières divers	25 274 143	30 359 648
<i>Total dettes financières</i>	<i>90 233 539</i>	<i>97 606 777</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 185 711	954 022
Dettes fiscales et sociales	952 578	855 061
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 138 289</i>	<i>1 809 084</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 704 874	359 704
<i>Total dettes diverses</i>	<i>1 704 874</i>	<i>359 704</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	94 076 703	99 775 565
Ecarts de conversion passif	1 799 172	368 983
TOTAL GENERAL	142 772 583	147 764 907

COMPTES DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	9 679 553		9 679 553	8 175 964
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 679 553		9 679 553	8 175 964
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			58 211	38 146
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			68 735	80 759
Autres produits (1) (11)			29 611	17
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			9 836 110	8 294 887
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 794 397	4 234 824
<i>Total charges externes</i>			<i>4 794 397</i>	<i>4 234 824</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			184 163	183 336
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 980 348	3 114 535
Charges sociales (10)			1 267 493	1 382 902
<i>Total charges de personnel</i>			<i>4 247 840</i>	<i>4 497 436</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			408 836	401 807
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>408 836</i>	<i>401 807</i>
Autres charges (12)			2 809	535
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			9 638 044	9 317 938
RESULTAT D'EXPLOITATION			198 066	(1 023 051)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			2 239 366	1 126 761
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			11 388	11 388
Autres intérêts et produits assimilés (5)			39 639	
Reprises sur provisions et transferts de charges			562 934	2 766 542
Différences positives de change			66 580	181 373
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			2 919 908	4 086 064
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 189 193	1 162 934
Intérêts et charges assimilées (6)			4 049 678	3 669 982
Différences négatives de change			31 657	51 780
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
24/05/2023				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			5 270 528	<i>3/27</i> 4 884 697
RESULTAT FINANCIER			(2 350 620)	(798 633)

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	52 485	6 628
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 106 722	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 159 207	6 628
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	225 254	333 364
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		17 281
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	287 342	177 342
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	512 596	527 987
RESULTAT EXCEPTIONNEL	646 611	(521 359)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(314 408)	(385 761)
TOTAL DES PRODUITS	13 915 225	12 387 578
TOTAL DES CHARGES	15 106 761	14 344 860
BENEFICE ou PERTE	(1 191 536)	(1 957 282)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

9 652

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

68 735

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

ANNEXE

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

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2022 ont été établis conformément au plan comptable modifié et défini par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016 du comité de la réglementation comptable.

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

PRINCIPAUX EVENEMENTS DE L'EXERCICE

Faits caractéristiques de l'exercice :

Le 30 avril 2022, ADDEV Materials a simplifié l'organisation juridique de ses filiales belges : les sociétés holding ADHIS SRL et ALMANDRA SRL ont été liquidées. Les titres de la société opérationnelle EUROBANDS sont désormais intégralement détenus par ADDEV Materials.

Le 6 juillet 2022, prise de contrôle de DICKSON Holland, spécialiste néerlandais dans la distribution de rubans adhésifs et solutions adhésives sur mesure pour les marchés de la construction et de l'industrie.

Le conflit ukrainien n'a pas eu d'impact direct sur la situation financière et les résultats du groupe, l'activité réalisée sur cette zone géographique (Ukraine, Russie) étant non significative. Le groupe a souffert en 2022 des conséquences indirectes de cet événement à savoir pour l'essentiel une forte inflation de ses coûts de matières premières, et plus marginalement d'énergie dont son activité industrielle n'est pas très consommatrice. Cependant cela n'a pas eu une incidence significative sur la profitabilité du groupe, les hausses de coûts de matières premières subies ayant été pour la plupart répercutées aux clients.

Changement de méthode comptable :

Néant

Evènements post-clôture :

Le 12 avril 2023, la société s'est porté acquéreur de 100% des titres de PARAFIX, spécialiste du convertant de solutions adhésives implanté au Royaume Uni à Lancing près de Brighton.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Immobilisations incorporelles

Mali technique de fusion :

Conformément à l'article 745-6 du règlement ANC 2015-06, l'entité comptabilise le mali technique dans un compte spécifique par catégorie d'actif concerné après son affectation.

Chaque quote-part du mali affecté à un sous-jacent subit une dépréciation lorsque la valeur actuelle de l'actif sous-jacent devient inférieur à sa valeur nette comptable, majorée de la quote-part du mali affectée. La dépréciation est imputée en priorité sur la quote-part de mali technique.

Le mali technique fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice. La société a procédé à ce test au 31/12/2022.

Les autres immobilisations incorporelles :

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

Les immobilisations incorporelles se composent principalement de logiciels amortis sur une durée de 3 ans.

2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation
Constructions	15 à 20 ans
Agencements / installations	5 à 10 ans
Matériels et outillage	3 à 7 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans

3. Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le prix d'achat majoré des frais d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire des titres de participation est évaluée en fonction de leur valeur d'usage pour notre société.

La valeur d'usage des titres de participation a été examinée à la clôture en utilisant la méthode des flux de trésorerie futures. Ces flux sont issus du plan d'affaires à trois ans, établi par le management et présenté à l'organe de gouvernance du groupe.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont amortis sur 5 ans par le biais d'amortissements dérogatoires dans les provisions réglementées.

4. Valeurs mobilières de placement

Néant

5. Stocks

Néant

6. Créances & dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est comptabilisée par année d'ancienneté des créances et lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

7. Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur en euros à la date d'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour perte de change.

8. Frais d'émission d'emprunt

Les frais d'émission d'emprunts sont comptabilisés en charges d'exploitation pour leur totalité sur l'exercice où ils sont exposés dans les comptes sociaux (frais bancaires).

9. Emprunts syndiqués

Le Groupe s'est engagé au titre du crédit syndiqué souscrit en 2019 pour 41 millions d'euros à :

- Respecter un ratio de levier (qui désigne le rapport égal à l'endettement net total divisé par l'EBITDA) inférieur ou égal à 3,75 à la clôture de l'exercice 2022. Ce ratio est respecté au 31 décembre 2022.
- A procéder à des investissements pour un montant consolidé décaissé hors taxes cumulé au niveau du groupe annuel n'excédant pas la somme de 4 millions d'euros. Cette exigence est respectée au 31 décembre 2022.

10. Frais d'augmentation de capital

Conformément au règlement CR99-02, les frais relatifs aux augmentations capital réalisées sur l'exercice sont comptabilisés en prime d'émission.

11. Impôts & Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2019, le périmètre d'intégration fiscale existant composé des sociétés ADDEV Materials (tête d'intégration fiscale), ADDEV Micel, ADDEV Adhis, France Découpe, ADDEV Materials Aerospace et ICTDP.

Les conventions d'intégration fiscale liant la société mère aux filiales sont toutes strictement identiques et prévoient : le reversement par la filiale à la mère d'une contribution égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat au cas où celui-ci serait bénéficiaire.

12. Résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel se calcule par différence entre les produits et charges exceptionnelles. Le caractère exceptionnel est retenu pour les éléments non liés à l'exploitation ou rattachables à un exercice antérieur.

Il est précisé que les frais de restructuration se définissent comme des charges entraînant une modification substantielle de la structure ou de l'organisation de l'entreprise. Au cas particulier des coûts engagés dans le cadre de départs de salariés, ils seront considérés comme des charges exceptionnelles si les postes qui étaient occupés dans la structure ne sont pas remplacés ou font l'objet d'une restructuration / réorganisation.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés

Le 3 avril 2019, le groupe a mis en place un crédit syndiqué avec ses principaux banquiers partenaires. Il prévoit un nantissement des titres des sociétés françaises ADDEV ADHIS, ADDEV MICEL et ADDEV MATERIALS AEROSPACE à hauteur des engagements du groupe à la date du 31 décembre 2022.

Engagements en matière de pensions et retraites

Ils sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France et découlent de l'application du code du travail et de la convention collective du commerce de gros applicable à notre société.

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 principales hypothèses retenues au titre de cet exercice sont les suivantes : taux d'actualisation 3,65%, taux de rotation du personnel de 19,9%, taux de croissance des salaires de 4%, taux de mortalité Insee TD 88-90.

Ces indemnités sont mentionnées en engagement hors bilan. Elles s'élèvent à 37 258 €.

Honoraires commissariat aux comptes

Les honoraires versés au titre de l'audit des comptes de l'exercice 2022 s'élèvent à 40 150 € .

Rémunération des Dirigeants

Nous n'indiquons pas la rémunération des dirigeants dans la mesure où cela reviendrait à indiquer une rémunération personnelle.

Consolidation

Les comptes annuels de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans le périmètre de consolidation du groupe ADDEV MATERIALS.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 499 226		297 571
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 499 226		297 571
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	161 973		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 553		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	220 005		
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	456 373		73 373
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	125 823		
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	965 727		73 373
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	76 397 881		1 441 298
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	22 926 275		
<i>Total immobilisations financières</i>	99 324 157		1 441 298
TOTAL GENERAL	101 789 110		1 812 243

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 796 797	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			1 796 797	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			161 973	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 553	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			220 005	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			529 747	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		104 412	21 411	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		104 412	934 688	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			77 839 179	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		257 367	22 668 908	
24/05/2023 <i>Total immobilisations financières</i>		257 367	100 508 087	27
TOTAL GENERAL		361 779	103 239 574	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	847 761	310 809		1 158 569
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	847 761	310 809		1 158 569
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	71 784	12 762		84 547
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 133	420		1 553
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	160 631	9 297		169 929
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	377 318	73 929		451 246
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	610 866	96 408		707 274
TOTAL GENERAL	1 458 627	407 217		1 865 843

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	797 424	177 342				974 767
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	797 424	177 342				974 767
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges		110 000				110 000
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	562 934	383 192			562 934	383 193
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>562 934</i>	<i>493 192</i>			<i>562 934</i>	<i>493 193</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	562 934	493 192			562 934	493 193
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	1 200 000	806 000				2 006 000
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 200 000	806 000				2 006 000
TOTAL GENERAL	2 560 359	1 476 534			562 934	3 473 959
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		1 189 193			562 934	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		287 342				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	646 107	646 107		1 999 978
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	22 668 908	22 668 908		22 926 275
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>23 315 015</i>	<i>23 315 015</i>		<i>24 926 254</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	4 302 615	4 302 615		2 051 985
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	20 276	20 276		59 281
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	401	401		
Impôts sur les bénéfices	456 571	456 571		332 856
Taxe sur la valeur ajoutée	122 324	122 324		164 864
Autres impôts, taxes et versements assimilés				2 894
Divers				
Groupe et associés (2)	37 799 955	37 799 955		40 831 037
Débiteurs divers	28 217	28 217		11 894
<i>Total actif circulant</i>	<i>42 730 359</i>	<i>42 730 359</i>		<i>43 454 810</i>
Charges constatées d'avance	277 979	277 979		226 793
TOTAL DES CREANCES	66 323 353	66 323 353		68 607 857
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 511 012			
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)	43 321 601			43 321 601	40 487 506
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	789 445	789 445			65 224
- à + de un an	20 848 351	6 866 725	13 680 530	301 096	26 694 399
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	25 274 143	5 147 823	20 126 320		30 359 648
Fournisseurs et comptes rattachés	1 185 711	1 185 711			954 022
Personnel et comptes rattachés	422 845	422 845			376 902
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	353 001	353 001			378 974
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	127 686	127 686			53 171
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	49 045	49 045			46 014
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	1 702 125	1 702 125			359 130
Autres dettes	2 749	2 749			574
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	94 076 703	16 647 155	33 806 850	43 622 697	99 775 565
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 700 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		12 532 086			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2022				Total 2021
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations	75 187 073		75 187 073	75 187 073	74 397 903
Créances rattachées à des participations	646 107		646 107	646 107	1 999 978
Prêts					746 435
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>75 833 180</i>		<i>75 833 180</i>	<i>75 833 179</i>	<i>77 144 316</i>
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				5 560	
Créances clients et comptes rattachés	4 235 927		4 235 927	4 302 615	2 033 206
Autres créances	37 792 822		37 792 822	38 427 744	40 881 971
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>42 028 749</i>		<i>42 028 749</i>	<i>42 735 919</i>	<i>42 915 177</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles				43 321 601	40 487 506
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éta de crédit				21 637 796	
Emprunts et dettes financières divers				25 274 143	
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	298 055		298 055	1 185 711	127 725
Autres dettes	1 702 125		1 702 125	1 704 874	359 130
<i>Total dettes</i>	<i>2 000 180</i>		<i>2 000 180</i>	<i>93 124 125</i>	<i>40 974 361</i>
BILAN	119 862 109		119 862 109	211 693 223	161 033 854
Eléments financiers					
Produits de participation	2 239 366		2 239 366	2 239 366	1 126 761
Autres produits financiers				680 542	
Charges financières				5 270 528	
<i>Total éléments financiers</i>	<i>2 239 366</i>		<i>2 239 366</i>	<i>(2 350 620)</i>	<i>1 126 761</i>
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	2 239 366		2 239 366	(2 350 620)	1 126 761

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		3 350
Autres créances	28 618	(17 120)
<i>Total créances</i>	<i>28 618</i>	<i>(13 770)</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	28 618	(13 770)

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	247 242	211 290
Dettes fiscales et sociales	597 045	551 215
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>844 287</i>	<i>762 505</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	844 287	762 505

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Frais généraux	277 979	226 793
<i>Total charges d'exploitation</i>	277 979	226 793
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	277 979	226 793
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	277 979	226 793

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	277 979	226 793
---	----------------	----------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	23 353 501	157 413	157 413	23 353 501	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles	14 969 018	157 413		15 126 431	1,00
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	38 322 519	314 826	157 413	38 479 932	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	38 322 519	157 413	(157 413)				38 322 519
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 791 967	165 284					3 957 251
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	399 309						399 309
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	5 703 488			(1 957 282)			3 746 206
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	(1 957 282)			1 957 282		(1 191 536)	(1 191 536)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	797 424				177 342		974 767
Dividendes versés							
Total capitaux propres	47 057 425	322 697	(157 413)	0	177 342	(1 191 536)	46 208 516

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Marchandises							
Production vendue - Biens							
Production vendue - Services	9 679 553		9 679 553	8 175 964		8 175 964	18,39%
TOTAL	9 679 553		9 679 553	8 175 964		8 175 964	18,39%

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2022	2021
Véhicules de société	52 885	52 725
Formation	4 020	6 935
Salaires	11 830	21 099
TOTAL	68 735	80 759

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2022			2021		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion		132 456	(132 456)		327 169	(327 169)
Résultat sur exercices antérieurs	52 485	92 798	(40 312)	6 628	6 194	434
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	1 056 722		1 056 722		17 281	(17 281)
Résultat sur autres éléments exceptionnels	50 000		50 000			
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	1 159 207	225 254	933 954	6 628	350 645	(344 017)
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles		287 342	(287 342)		177 342	(177 342)
Transferts de charges exceptionnelles						
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels		287 342	(287 342)		177 342	(177 342)
TOTAL	1 159 207	512 596	646 611	6 628	527 987	(521 359)

Engagements hors bilan

Rubriques	Montants hors bilan
Effets escomptés non échus	Néant
Avals et cautions	Néant
Engagements en matière de pension	37 K€
Autres engagements donnés :	
Gages sur instruments financiers	25 273 K€
TOTAL	25 310 K€

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	37	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	9	
<u>Autres :</u>		48
TOTAL	47	48

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
ADDEV MICEL	1 852 100	7 666 186	100	3 952 832	3 952 832			19 481 340	227 410	
ADDEV ADHIS	347 265	566 701	100	400 000	400 000			15 333 931	820 829	
ADDEV MATERIALS AEROSPA	125 000	592 496	100	1 700 000	1 700 000	3 465 382		25 556 538	534 819	
ADDEV CORP	28 126 756	1 739 350	100	27 259 654	27 259 654	29 352 444			1 571 895	
EUROBANDS	77 374	1 525 027	100	5 010 000	5 010 000	407 005		9 144 410	1 084 453	
ADDEV PROFOM	2 112 881	(1 708 278)	100	2 005 661		380 482		4 364 690	(235 896)	
MICEL FZCO	127 023	(479 168)	10	11 991	11 991			366 735	(43 934)	
ADDWIN GMBH	200 000	1 007 282	75	2 059 601	2 059 601	646 107			277 147	
ADDEV MATERIALS SP ZOO	1 937 276	288 885	72	1 925 667	1 925 667	2 099 862		8 995 401	(197 724)	
ADDEV MATERIALS UK	135 634	(1 188 677)	100	32 831 029	32 831 029				1 353 809	1 125 640
ADDEV HOLLAND	10		75	7	7	2 286 673			(97 453)	
ADDEV MATERIALS ASIA	33 491		100	36 628	36 628				(43 776)	

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2018	2019	2020	2021	2022
Capital en fin d'exercice					
Capital social	22 353 270	37 963 809	38 322 519	38 322 519	38 322 519
Nombre des actions ordinaires existantes	22 353 270	37 963 809	23 353 501	23 353 501	23 353 501
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	4 930 623	5 345 993	6 220 956	8 175 964	9 679 553
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	7 380 461	1 567 113	1 316 428	(3 367 501)	(183 507)
Impôt sur les bénéfices	(145 852)	(626 075)	(501 849)	(385 761)	(314 408)
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	6 670 493	1 538 992	(1 883 370)	(1 957 282)	(1 191 536)
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice		29	36	47	43
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 343 155	1 575 086	2 078 900	3 114 535	2 980 348
Sommes versées au titre des avantages sociaux	621 975	734 599	910 971	1 382 902	1 267 493

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées Amortissements dérogatoires Provisions pour hausse de prix Provisions pour fluctuation des cours <u>Autres provisions réglementées :</u>		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation : Provisions pour congés payés Participation des salariés Effort construction Contribution sociale de solidarité Taxes sur les surfaces commerciales Provisions pour risques et charges Provisions pour dépréciation des stocks <u>Autres provisions non déductibles</u>		
TOTAL		

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		