

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 20 MAI 2025**

EXTRAIT

[...]

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à -4 215 037,59 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-4 215 037,59 euros
Prélèvement sur le compte « autres réserves » <i>Qui s'élèverait ainsi à 0 euro</i>	439 723,71 euros
Le solde, soit :	3 775 313,88 euros

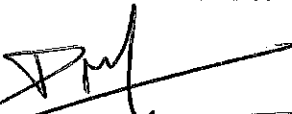
En totalité au compte « report à nouveau »
Qui s'élèverait ainsi à -3 775 313,88 euros.

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

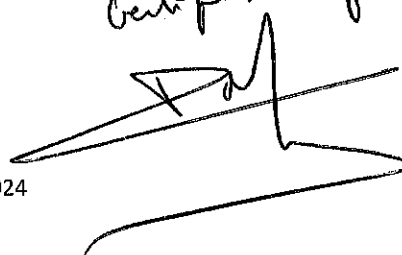


Le Président

La société PETRUS CONSEIL

Représentée par Pascal NADOBNY

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

certifié conforme


	Brut	Amortissement	Net 2024	2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 988 766	1 746 274	242 492	452 803
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	1 988 766	1 746 274	242 492	452 803
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	161 973	107 533	54 440	65 659
Installations techniques, mat. et outillage industriels	1 553	1 553		
Autres immobilisations corporelles	1 062 744	772 044	290 699	155 407
Immobilisations en cours	141 758		141 758	56 862
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	1 368 027	881 130	486 897	287 927
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	91 587 035	2 006 000	89 581 035	85 139 027
Créances rattachées à des participations	5 425 585		5 425 585	4 316 479
Autres titres immobilisés				
Prêts	261 920		261 920	
Autres immobilisations financières	21 597 830		21 597 830	22 081 985
Total immobilisations corporelles	118 872 370	2 006 000	116 866 370	111 537 491
ACTIF IMMOBILISE	122 229 163	4 633 403	117 595 760	112 278 221
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 560		5 560	5 560
Clients et comptes rattachés	3 000 932	1 400	2 999 532	1 010 673
Autres créances	60 043 301	1 293 856	58 749 445	41 268 109
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	63 049 793	1 295 255	61 754 537	42 284 342
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	277 614		277 614	898 032
Total disponibilités et divers	277 614		277 614	898 032
Charges constatées d'avance	889 323		889 323	496 648
ACTIF CIRCULANT	64 216 730	1 295 255	62 921 475	43 679 022
Frais d'émission d'emprunt à étaler	2 045 654		2 045 654	2 493 097
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	(25 889)		(25 889)	53 140
TOTAL GENERAL	188 465 659	5 928 659	182 537 000	158 503 479

- (1) dont droit au ball
(2) dont part à moins d'un an
(3) dont part à plus d'un an

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

			2024	2023
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	3 957 251
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			399 309	399 309
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			439 724	2 554 671
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			(4 215 038)	(2 114 947)
Total situation nette			38 903 765	43 118 802
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			1 293 259	1 152 109
CAPITAUX PROPRES			40 197 023	44 270 911
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées			195 000	195 000
AUTRES FONDS PROPRES			195 000	195 000
Provisions pour risques			121 383	161 760
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			121 383	161 760
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles			49 598 901	46 354 113
Autres emprunts obligataires			6 300 000	6 300 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			80 031 211	57 244 061
Emprunts et dettes financières divers				706
Total dettes financières			135 930 112	109 898 880
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 501 206	1 434 417
Dettes fiscales et sociales			803 934	723 249
Total dettes d'exploitation			2 305 140	2 157 666
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			500 000	1 553 418
Autres dettes			1 763 094	226 897
Total dettes diverses			2 263 094	1 780 315
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES			140 498 346	113 836 861
Écarts de conversion passif			1 525 247	38 947
TOTAL GENERAL			182 537 000	158 503 479

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 068 403	5 102 286	9 170 689	9 216 511
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 068 403	5 102 286	9 170 689	9 216 511
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			18 424	79 833
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 123 931	31 650
Autres produits			17 587	2 745
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			10 330 631	9 330 739
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)				(6 700)
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			6 191 362	5 202 340
Total charges externes			6 191 362	5 195 640
Impôts, taxes et assimilés			169 266	169 309
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 767 401	2 716 913
Charges sociales			1 168 707	1 218 298
Total charges de personnel			3 936 108	3 935 211
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			381 410	377 812
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			504 488	503 088
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			885 898	880 900
Autres charges d'exploitation			170	1 236
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			11 182 803	10 182 296
RESULTAT D'EXPLOITATION			(852 172)	(851 557)

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(852 172)	(851 557)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	6 812 289	4 108 971
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	12 337	11 388
Autres intérêts et produits assimilés	170 432	448 375
Reprises sur provisions et transferts de charges	230 108	
Différences positives de change	173 739	818 248
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	7 398 904	5 386 982
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 197 917	(236 137)
Intérêts et charges assimilées	9 290 207	6 167 382
Différences négatives de change	193 815	192 763
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	10 681 938	6 124 007
RESULTAT FINANCIER	(3 283 034)	(737 025)
RESULTAT COURANT	(4 135 206)	(1 588 582)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27 962	7 752
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	27 962	7 752
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	572 630	806 096
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	141 150	177 342
Total des charges exceptionnelles	713 780	983 438
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(685 818)	(975 686)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(605 987)	(449 321)
TOTAL DES PRODUITS	17 757 497	14 725 473
TOTAL DES CHARGES	21 972 535	16 840 420
BENEFICE ou PERTE	(4 215 038)	(2 114 947)

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs 27 962
Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 229 845
Dont produits concernant les entreprises liées
Dont Intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 31/12/2024 ont été établis conformément au plan comptable modifié et défini par le règlement n°2018-07 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 :

Contrôle fiscale

La Société ADDEV MATERIALS a fait l'objet d'une vérification de comptabilité du 28/01/2024 au 13/12/2024, ayant abouti à l'envoi d'une proposition de rectification 3924-V-SD datée du 16/12/2024 concernant les thèmes suivant :

- Amendes pour non-dépôt de la déclaration annuelle relative aux prix de transfert des bénéficiaires
- Taxes sur les salaires pour les années 2021 et 2022
- Rehaussement de la base imposable en terme d'impôt sur les sociétés, conséquence d'une insuffisance de refacturations des fonctions support aux filiales du groupe

Concernant ce dernier point, dont l'impact est limité au déficit reportable du groupe d'intégration fiscale, le management conteste le montant du redressement.

Prise de participation SECOA

Le 27 mars 2024, le groupe s'est porté acquéreur de 100% des titres de la société SECOA B.V, spécialisée dans la distribution de produits nécessaires aux opérations de réparations et de maintenance dans la défense et l'aéronautique. Implantée à Dordrecht près de Rotterdam, SECOA compte 10 collaborateurs et a réalisé un chiffre d'affaires de 6 millions d'euros en 2023.

Cette opération a été financée via un tirage 3,5 millions d'euros sur la ligne de crédit croissance externe confirmée du contrat de dette syndiquée.

Tirage sur les lignes croissances externes

Dans le but de financer l'acquisition de ATL portée par sa filiale ADDEV Corp, ADDEV Materials a tiré 23 millions d'euros sur les lignes croissances externes confirmées et non confirmées du crédit syndiqué mis en place en novembre 2023.

Changement de méthode comptable :

Néant

Evènements post-clôture :

Néant

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 31/12/2024.

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	10 à 20 ans
Agencements / installations	5 à 10 ans
Matériels et outillage	2 à 10 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans

3. Frais d'acquisition d'immobilisation

Les frais d'acquisition directement attribuables à l'acquisition d'un bien sont inclus dans le coût d'acquisition de l'immobilisation

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

4. Immobilisations financières

Les valeurs brutes des titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou d'apport. Les titres de participation font l'objet de tests de dépréciation mis en oeuvre à chaque clôture afin de vérifier que leurs valeurs nettes comptables n'excèdent pas leurs valeurs d'utilité. La valeur d'utilité est estimée sur la base de plusieurs critères dont les principaux sont : la valeur des capitaux propres, la valorisation de l'actif net réévalué estimé sur la base de flux de trésorerie attendus ou sur la base de données observables lorsqu'il en existe (multiples d'Ebitda)

Une dépréciation est comptabilisée dès lors que la valeur d'utilité devient inférieure à la valeur nette comptable, sauf dans le cas d'actions propres classées en immobilisations financières et destinées à être annulées. Les frais d'acquisition des titres de participation sont amortis sur 5 ans par le biais d'amortissements dérogatoires dans les provisions réglementées.

5. Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

6. Stocks

Néant

7. 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.

8. 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.

9. Impôts & Intégration fiscale

Depuis le 1 janvier 2017, la société ADDEV MATERIALS est tête d'intégration fiscale des sociétés détenues par le groupe en France (ADDEV Micel, ADDEV Adhis, France Découpe et ADDEV Materials Aerospace).

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.

10. 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 rattachable à un exercice antérieur. Il est précisé

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.

11. Emprunts syndiqués

Le Groupe a procédé en novembre 2023 au refinancement de sa dette via un crédit syndiqué d'un montant global de 48.1 millions d'euros. Le groupe s'est engagé à respecter les ratios suivant :

Respecter un ratio de levier (qui désigne le rapport égal à l'endettement net total divisé par l'EBITDA) inférieur ou égal à 4.50 à la clôture de l'exercice 2024. Ce ratio est respecté au 31/12/2024.

Respecter un ratio de couverture du service de la dette (qui désigne le rapport égal au cash flow divisé par le service de la dette) supérieur ou égal à 1.00 à la clôture de l'exercice 2024. Ce ratio est respecté au 31/12/2024.

12. Frais d'émission emprunt

Conformément aux dispositions de l'article 213-16 du Plan Comptable Général, les frais d'émission d'emprunts ont été comptabilisés en charges constatées d'avance et sont étalés sur la durée de l'emprunt selon une méthode linéaire. Le montant des frais d'émission restant à répartir au 31 décembre 2024 est de 2 045 645€.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés

Le 4 novembre 2023, le groupe a procédé au refinancement de sa dette via un crédit syndiqué de 48.1 millions d'euros avec ses principaux banquiers partenaires. Il prévoit un nantissement des titres des principales filiales du groupe à hauteur des engagements au 31/12/2024.

Indemnités de départ à la retraite

Elles 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 3.44%, taux de rotation du personnel de 19.89%, taux de croissance des salaires de 3.00%, taux de mortalité Insee TD 88-90.

Ces indemnités sont mentionnées en engagement hors bilan. Elles s'élèvent à 37 987€.

Honoraires commissariat aux comptes

Les honoraires versés au titre de l'audit des comptes de l'exercice 2024 s'élèvent à 50 480€.

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	1 915 877	94 304	21 416	1 988 766
Total des immobilisations incorporelles	1 915 877	94 304	21 416	1 988 766
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions	161 973			161 973
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	1 553			1 553
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	224 265	61 070		285 335
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	616 193	161 215		777 409
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	66 862	101 259	26 363	141 758
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	1 070 846	323 544	26 363	1 368 027
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	91 461 506	6 486 915	935 800	97 012 620
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)	22 081 985		222 235	21 859 750
Total des immobilisations financières	113 543 491	6 486 915	1 158 035	118 872 370
TOTAL GENERAL	116 530 214	6 904 763	1 205 814	122 229 163

(1) dont : - logiciels : 1 988 766

- fonds de commerce (hors mali technique) :

- mali technique de fusion :

- marque :

- droit au bail :

(2) dont dépôts et cautionnements versés à plus d'un an

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des immobilisations détaillé -

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 915 877		94 304
Total immobilisations incorporelles	1 915 877		94 304
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements des constructions	161 973		
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	1 553		
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	224 265		61 070
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique	616 193		161 215
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	66 862		101 259
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	1 070 846		323 544
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	91 461 506		6 486 915
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	22 081 985		
Total immobilisations financières	113 543 491		6 486 915
TOTAL GENERAL	116 530 214		6 904 763

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 416		1 988 766	
Total immobilisations incorporelles	21 416		1 988 766	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions			161 973	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			1 553	
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			285 335	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique			777 409	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	26 363		141 758	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	26 363		1 368 027	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	935 800		97 012 620	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	222 235		21 859 750	
Total immobilisations financières	1 158 035		118 872 370	
TOTAL GENERAL	1 205 814		122 229 163	

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 463 074	283 200		1 746 274
Total des immobilisations incorporelles	1 463 074	283 200		1 746 274
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.	96 315	11 218		107 533
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 553			1 553
Installations générales, agencements, aménagements	178 343	12 761		191 103
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	506 709	74 232		580 941
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	782 919	98 211		881 130
TOTAL GENERAL	2 245 993	381 410		2 627 403
Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début N	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin N
Frais d'émission d'emprunt à étaler	2 493 097		447 443	2 045 654
Primes de remboursement des obligations				

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des Amortissements détaillé -

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement. Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 463 074	283 200		1 746 274
Total des immobilisations incorporelles	1 463 074	283 200		1 746 274
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.	96 315	11 218		107 533
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 553			1 553
Installations générales, agencements, aménagements	178 343	12 761		191 103
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	506 709	74 232		580 941
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	782 919	98 211		881 130
TOTAL GENERAL	2 245 993	381 410		2 627 403

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des construct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation	141 150						
TOTAL GENERAL	141 150						
TOTAL GENERAL non ventilé			141 150				141 150

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations	2 493 097		447 443	2 045 654

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2024
			Utilisées au cours de l'exercice	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	1 152 109	141 150				1 293 259
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées	1 152 109	141 150				1 293 259
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	51 760				40 377	11 383
<i>Sous total provisions pour risques</i>	161 760				40 377	121 383
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 des provisions pour risques et charges	161 760				40 377	121 383
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres MEE						
Sur immobilisation de titres de participation	2 006 000					2 006 000
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	503 088	1 400			503 088	1 400
Autres provisions dépréciations		1 293 856				1 293 856
Total des provisions pour dépréciation	2 509 088	1 295 255			503 088	3 301 255
TOTAL GENERAL	3 822 957	1 436 405			543 465	4 715 897
Dont dotations et reprises d'exploitation		504 488			503 088	
Dont dotations et reprises financières		750 391				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		141 150				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

En 2024, le groupe ADDEV Materials a procédé à la restructuration de sa filiale canadienne. En conséquence, l'ensemble des créances détenues par ADDEV Materials sur cette filiale ont été dépréciées au 31 décembre 2024.

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	5 425 585		5 425 585	4 316 479
Prêts (1) (2)	261 920	170 235	91 685	
Autres immobilisations financières	21 597 830		21 597 830	22 081 985
Total actif immobilisé	27 285 335	170 235	27 115 100	26 398 464

Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 400	1 400		503 088
Autres créances clients	2 999 532	2 999 532		1 513 781
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	25 365	25 365		32 310
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 871	4 871		
Impôts sur les bénéfices	612 770	612 770		456 571
Taxe sur la valeur ajoutée	175 822	175 822		505 477
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 987	6 987		
Divers				
Groupe et associés (2)	59 143 511	59 143 511		40 201 030
Débiteurs divers	73 976	73 976		72 722
Total actif circulant	63 044 233	63 044 233		43 284 958

Charges constatées d'avance	889 323	889 323		496 648
-----------------------------	---------	---------	--	---------

TOTAL DES CREANCES	91 218 891	64 103 791	27 115 100	70 180 070
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	157 140			
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- État des Dettes -

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)	49 598 901		49 598 901		46 354 113
Autres emprunts obligataires (1)	6 300 000			6 300 000	6 300 000
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	1 193 438	1 193 438			496 470
à + de un an	78 837 773	9 233 395	26 453 761	43 150 617	56 747 591
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					706
Fournisseurs et comptes rattachés	1 501 206	1 501 206			1 434 417
Personnel et comptes rattachés	410 374	410 374			347 472
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	285 031	285 031			327 429
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	11 350	11 350			327
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	97 179	97 179			48 021
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 000	300 000	200 000		1 553 418
Groupe et associés (2)	1 756 094	1 756 094			202 899
Autres dettes	7 000	7 000			23 998
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	140 498 346	14 795 067	76 252 662	49 450 617	113 836 861
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	27 500 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 272 906				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	78 847	65 770
Total créances	78 847	65 770
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	78 847	65 770

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges à payer -

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	862 180	611 869
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	862 180	611 869
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240 702	343 692
Dettes fiscales et sociales	578 093	531 222
Total dettes d'exploitation	818 795	874 914
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 000	1 553 418
Autres dettes		
Total dettes diverses	500 000	1 553 418
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	2 180 975	3 040 201

Au 31 décembre 2024, le poste Dettes sur immobilisations et comptes rattachés comprends une retenue de 500 000 euros sur le prix d'acquisition de SECOA au titre de la garantie, payable début 2025 et début 2026 à la sortie des chiffres définitifs. Le premier versement de 300 000€ a été décaissé en avril 2025. Le solde sera versé en mars 2026.

Société : ADDEV MATERIALS
 Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :	889 323	496 648
Total	889 323	496 648
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	889 323	496 648
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	889 323	496 648

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
Total		
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	889 323	496 648

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- 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			23 353 501	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles	15 126 431			15 126 431	1,00
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	38 479 932			38 479 932	

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des variations des capitaux propres -

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2024
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	38 322 519						38 322 519
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 957 251						3 957 251
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	399 309						399 309
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	2 654 671			(2 114 947)			439 724
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	(2 114 947)			2 114 947		(4 215 038)	(4 215 038)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	1 152 109				141 150		1 293 259
Dividendes versés							
Total capitaux propres	44 270 911				141 150	(4 215 038)	40 197 023

Société : ADDEV MATERIALS
 Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Management fees	1 584 000	3 039 540	4 623 540	1 652 317	2 464 250	4 116 567
Redevances de marque	623 520	978 759	1 602 279	655 020	992 891	1 647 911
Support informatique aux filiales	739 000	803 714	1 542 714	1 050 004	969 373	2 019 377
Autres services rendus aux filiales	1 121 883	280 273	1 402 156	1 068 493	364 163	1 432 656
TOTAL	4 068 403	5 102 286	9 170 689	4 425 834	4 790 677	9 216 511

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Détail des transferts de charges -

Nature	2024	2023
Véhicules de société	36 940	32 370
Formation		720
Salaires	40	
Frais d'acquisition	583 780	
Charges financières	230 108	
TOTAL	850 868	33 090

Les frais supportés par ADDEV Materials pour mener à bien la réalisation de l'acquisition de la société ATL aux US ont été refacturés en intégralité à ADDEV Corp qui en détient les titres.

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Résultat exceptionnel -

	2024			2023		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur ops de gestion		342 785	(342 785)		754 410	(754 410)
Résultat sur exercices antérieurs	27 962	229 845	(201 883)	7 752	51 685	(43 933)
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	27 962	572 630	(544 668)	7 752	806 096	(798 343)
QP des subventions d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles		141 150	(141 150)		177 342	(177 342)
Transferts de charges exceptionnelles						
<u>Autres :</u>						
Provisions pour risques et charges exceptionnels		141 150	(141 150)		177 342	(177 342)
TOTAL	27 962	713 780	(685 818)	7 752	983 438	(975 686)

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges et produits financiers -

Charges financières

Nature des charges	2024	2023
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	5 100 383	2 187 719
dont : intérêts sur dette syndiquée	4 356 941	1 154 683
dont : intérêts des emprunts et dettes rattachés à des participation	10 286	
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes	3 495 099	3 661 750
dont : Intérêts sur Emprunts obligataires Convertibles capitalisés	3 244 788	3 032 512
dont : Intérêts des dettes diverses	250 311	629 238
Total charges d'intérêts	8 595 482	5 849 469
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change	193 815	192 763
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières	694 725	317 913
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 197 917	(236 137)
Total des charges financières	10 681 938	6 124 007
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	10 681 938	6 124 007

Produits financiers

Nature des produits	2024	2023
Produits de participations		
Dividendes reçus des participations	4 174 845	3 010 417
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations	2 097 444	1 098 554
Total produits de participations	6 812 289	4 108 971
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières	12 337	11 388
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change	173 739	818 248
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	170 432	448 375
Reprises sur provisions et transferts de charges	230 108	
Total des produits financiers	7 398 904	5 386 982
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	7 398 904	5 386 982

Société : ADDEV MATERIALS
 Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

	2024				2023	
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(4 135 206)		(4 135 206)		(4 135 206)	(1 588 582)
Résultat exceptionnel	(685 818)		(685 818)		(685 818)	(975 686)
Résultat comptable (hors participation)	(4 821 024)		(4 821 024)		(4 821 024)	(2 564 268)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt				605 987	(605 987)	449 321
Total avant impôt	(4 821 024)		(4 821 024)	(605 987)	(4 215 037)	2 114 947
Autres						
Total autres						
Total général	(4 821 024)		(4 821 024)	(605 987)	(4 215 037)	2 114 947

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Engagements financiers -

Engagements en matières de pensions : 37 987 €

Gages sur instruments financiers * : 78 818 000 €

* Le 7 novembre 2023, le groupe a mis en place un crédit syndiqué avec ses principaux banquiers partenaires. Il prévoit un nantissement des titres de plusieurs filiales du groupe à hauteur des engagements à la date du 31 décembre 2024

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	39	41
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2	1
Autres :		
Apprentis	6	
Total	47	41

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Entreprises liées et participations -

Postes	2024			Total Bilan	Total 2023
	Entreprises liées	participation	Total		
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations	89 581 035		89 581 035	89 581 035	85 139 027
Créances rattachées à des participations	5 425 585		5 425 585	5 425 585	4 316 479
Prêts	261 920		261 920	261 920	
Total immobilisations financières	95 268 540		95 268 540	95 268 540	89 455 506
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				5 560	
Créances clients et comptes rattachés	2 973 269		2 973 269	2 999 532	1 010 673
Autres créances	57 886 339		57 886 339	58 749 445	40 220 174
Capital souscrit appelé non versé					
Total créances	60 859 608		60 859 608	61 754 537	41 230 847
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles				49 598 901	
Autres emprunts obligataires				6 300 000	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				80 031 211	
Emprunts et dettes financières divers					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	882 239		882 239	1 501 206	309 221
Autres dettes	1 756 094		1 756 094	1 763 094	
Total dettes	2 638 333		2 638 333	139 194 412	309 201
BILAN	158 766 481		158 766 481	296 217 490	130 995 574
Eléments financiers					
Produits de participation	6 812 289		6 812 289	6 812 289	4 108 971
Autres produits financiers	12 337		12 337	586 616	
Charges financières	10 286		10 286	10 681 938	
Total éléments financiers	6 814 340		6 814 340	(3 283 034)	
Autres					
Transferts charges financières	230 108		230 108	230 108	
Total autres	230 108		230 108	230 108	
COMPTE DE RESULTAT	7 044 448		7 044 448	(3 052 926)	4 108 971

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- 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	6 583 018	100	3 952 832	3 952 832	2 096 643		18 948 891	90 125	
ADDEV ADHIS	347 265	1 435 993	100	400 000	400 000	1 072 164		13 494 899	(544 090)	
ADDEV MATERIALS AEROSPACE	125 000	2 286 482	100	1 700 000	1 700 000	261 920		28 756 711	1 512 998	
ADDEV CORP	27 149 321	6 556 332	100	27 259 654	27 259 654	49 861 723			2 444 494	
EUROBANDS	77 374	1 885 195	100	5 010 000	5 010 000			8 894 320	949 954	1 450 000
ADDEV CANADA	2 090 318	(2 896 887)	100	2 005 661		1 293 856		3 358 630	(295 123)	
MICEL FZCO	123 371	(545 315)	10	11 991	11 991			387 273	59 052	
ADDWIN GMBH	200 000	3 200 108	75	2 059 601	2 059 601	782 914			486 450	
ADDEV MATERIALS SPZOO	1 937 726	1 372 583	100	1 925 667	1 925 667	1 275 401		10 210 064	619 184	
ADDEV MATERIALS UK	138 412	(1 909 717)	100	32 831 029	32 831 029				2 262 174	2 245 496
ADDEV HOLLAND	10	(731 311)	75	7	7	6 270 756			(319 564)	
ADDEV MATERIALS ASIA	31 942	42 189	100	36 628	36 628	151 106		934 208	90 099	89 165
PARAFIX HOLDING LTD	115 062	646 621	100	10 024 510	10 024 510				(692)	150 184
SECOA	20 420	(413 783)	100	4 369 452	4 369 452			8 821 844	1 370 026	800 000

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Résultat des 5 derniers Exercices -

	2020	2021	2022	2023	2024
Capital en fin d'exercice					
Capital social	38 322 519	38 322 519	38 322 519	38 322 519	38 322 519
Nombre des actions ordinaires existantes	23 353 501	23 353 501	23 668 327	23 353 501	23 353 501
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
Nombre maxi d'actions futures à créer :					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	6 220 956	8 175 964	9 679 553	9 216 511	9 170 689
Résultat avant impôt, participation des salariés, amort. & provisions	1 316 428	(3 367 501)	(183 507)	(1 742 164)	(3 329 339)
Impôt sur les bénéfices	(501 849)	(385 761)	(314 408)	(449 321)	(605 987)
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amort. & provisions	(1 883 370)	(1 957 282)	(1 191 536)	(2 114 947)	(4 215 038)
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, avant amort. & provisions					
Résultat après impôt, participation des salariés, amort. & provisions					
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	36	47	47	41	47
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 078 900	3 114 535	2 980 348	2 716 913	2 767 401
Sommes versées au titre des avantages sociaux	910 971	1 382 902	1 267 493	1 218 298	1 168 707

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 2024

COEPTO

11 rue Jean Rodier
31400 Toulouse
S.A.S. au capital de 99 150 €
413 305 723 RCS Toulouse

DELOITTE & ASSOCIES

51 Boulevard Marius Vivier-Merle
69003 Lyon
S.A.S. au capital de 2 201 424 €
572 028 041 RCS Nanterre
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie
Régionale de Versailles et du Centre

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 2024

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 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, 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.

Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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.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.

A Toulouse et Lyon, le 15 mai 2025

Les commissaires aux comptes

COEPTO

DELOITTE & Associés

 Arnaud Devant

 Josselin VERNAY

Arnaud DEVANT

Josselin VERNAY

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Brut	Amortissement	Net 2024	2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 988 766	1 746 274	242 492	452 803
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	1 988 766	1 746 274	242 492	452 803
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	161 973	107 533	54 440	65 659
Installations techniques, mat. et outillage industriels	1 553	1 553		
Autres immobilisations corporelles	1 062 744	772 044	290 699	155 407
Immobilisations en cours	141 758		141 758	66 862
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	1 368 027	881 130	486 897	287 927
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	91 587 035	2 006 000	89 581 035	85 139 027
Créances rattachées à des participations	5 425 585		5 425 585	4 316 479
Autres titres immobilisés				
Prêts	261 920		261 920	
Autres immobilisations financières	21 597 830		21 597 830	22 081 985
Total immobilisations corporelles	118 872 370	2 006 000	116 866 370	111 537 491
ACTIF IMMOBILISE	122 229 163	4 633 403	117 595 760	112 278 221
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 560		5 560	5 560
Clients et comptes rattachés	3 000 932	1 400	2 999 532	1 010 673
Autres créances	60 043 301	1 293 856	58 749 445	41 268 109
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	63 049 793	1 295 255	61 754 537	42 284 342
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	277 614		277 614	898 032
Total disponibilités et divers	277 614		277 614	898 032
Charges constatées d'avance	889 323		889 323	496 648
ACTIF CIRCULANT	64 216 730	1 295 255	62 921 475	43 679 022
Frais d'émission d'emprunt à étaler	2 045 654		2 045 654	2 493 097
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	(25 889)		(25 889)	53 140
TOTAL GENERAL	188 465 659	5 928 659	182 537 000	158 503 479

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

			2024	2023
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	3 957 251
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			399 309	399 309
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			439 724	2 554 671
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			(4 215 038)	(2 114 947)
Total situation nette			38 903 765	43 118 802
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			1 293 259	1 152 109
CAPITAUX PROPRES			40 197 023	44 270 911
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées			195 000	195 000
AUTRES FONDS PROPRES			195 000	195 000
Provisions pour risques			121 383	161 760
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			121 383	161 760
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles			49 598 901	46 354 113
Autres emprunts obligataires			6 300 000	6 300 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			80 031 211	57 244 061
Emprunts et dettes financières divers				706
Total dettes financières			135 930 112	109 898 880
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 501 206	1 434 417
Dettes fiscales et sociales			803 934	723 249
Total dettes d'exploitation			2 305 140	2 157 666
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			500 000	1 553 418
Autres dettes			1 763 094	226 897
Total dettes diverses			2 263 094	1 780 315
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES			140 498 346	113 836 861
Ecarts de conversion passif			1 525 247	38 947
TOTAL GENERAL			182 537 000	158 503 479

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 068 403	5 102 286	9 170 689	9 216 511
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 068 403	5 102 286	9 170 689	9 216 511
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			18 424	79 833
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 123 931	31 650
Autres produits			17 587	2 745
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			10 330 631	9 330 739
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)				(6 700)
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			6 191 362	5 202 340
Total charges externes			6 191 362	5 195 640
Impôts, taxes et assimilés			169 266	169 309
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 767 401	2 716 913
Charges sociales			1 168 707	1 218 298
Total charges de personnel			3 936 108	3 935 211
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			381 410	377 812
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			504 488	503 088
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			885 898	880 900
Autres charges d'exploitation			170	1 236
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			11 182 803	10 182 296
RESULTAT D'EXPLOITATION			(852 172)	(851 557)

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(852 172)	(851 557)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	6 812 289	4 108 971
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	12 337	11 388
Autres intérêts et produits assimilés	170 432	448 375
Reprises sur provisions et transferts de charges	230 108	
Différences positives de change	173 739	818 248
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	7 398 904	5 386 982
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 197 917	(236 137)
Intérêts et charges assimilées	9 290 207	6 167 382
Différences négatives de change	193 815	192 763
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	10 681 938	6 124 007
RESULTAT FINANCIER	(3 283 034)	(737 025)
RESULTAT COURANT	(4 135 206)	(1 588 582)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27 962	7 752
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	27 962	7 752
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	572 630	806 096
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	141 150	177 342
Total des charges exceptionnelles	713 780	983 438
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(685 818)	(975 686)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(605 987)	(449 321)
TOTAL DES PRODUITS	17 757 497	14 725 473
TOTAL DES CHARGES	21 972 535	16 840 420
BENEFICE ou PERTE	(4 215 038)	(2 114 947)

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	27 962
Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	229 845
Dont produits concernant les entreprises liées	
Dont intérêts concernant les entreprises liées	

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 31/12/2024 ont été établis conformément au plan comptable modifié et défini par le règlement n°2018-07 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 :

Contrôle fiscale

La Société ADDEV MATERIALS a fait l'objet d'une vérification de comptabilité du 28/01/2024 au 13/12/2024, ayant abouti à l'envoi d'une proposition de rectification 3924-V-SD datée du 16/12/2024 concernant les thèmes suivant :

- Amendes pour non-dépôt de la déclaration annuelle relative aux prix de transfert des bénéfice
- Taxes sur les salaires pour les années 2021 et 2022
- Rehaussement de la base imposable en terme d'impôt sur les sociétés, conséquence d'une insuffisance de refacturations des fonctions support aux filiales du groupe

Concernant ce dernier point, dont l'impact est limité au déficit reportable du groupe d'intégration fiscale, le management conteste le montant du redressement.

Prise de participation SECOA

Le 27 mars 2024, le groupe s'est porté acquéreur de 100% des titres de la société SECOA B.V, spécialisée dans la distribution de produits nécessaires aux opérations de réparations et de maintenance dans la défense et l'aéronautique. Implantée à Dordrecht près de Rotterdam, SECOA compte 10 collaborateurs et a réalisé un chiffre d'affaires de 6 millions d'euros en 2023.

Cette opération a été financée via un tirage 3,5 millions d'euros sur la ligne de crédit croissance externe confirmée du contrat de dette syndiquée.

Tirage sur les lignes croissances externes

Dans le but de financier l'acquisition de ATL portée par sa filiale ADDEV Corp, ADDEV Materials a tiré 23 millions d'euros sur les lignes croissances externes confirmées et non confirmées du crédit syndiqué mis en place en novembre 2023.

Changement de méthode comptable :

Néant

Evènements post-clôture :

Néant

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 31/12/2024.

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	10 à 20 ans
Agencements / installations	5 à 10 ans
Matériels et outillage	2 à 10 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans

3. Frais d'acquisition d'immobilisation

Les frais d'acquisition directement attribuables à l'acquisition d'un bien sont inclus dans le coût d'acquisition de l'immobilisation

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

4. Immobilisations financières

Les valeurs brutes des titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou d'apport. Les titres de participation font l'objet de tests de dépréciation mis en oeuvre à chaque clôture afin de vérifier que leurs valeurs nettes comptables n'excèdent pas leurs valeurs d'utilité. La valeur d'utilité est estimée sur la base de plusieurs critères dont les principaux sont : la valeur des capitaux propres, la valorisation de l'actif net réévalué estimé sur la base de flux de trésorerie attendus ou sur la base de données observables lorsqu'il en existe (multiples d'Ebitda)

Une dépréciation est comptabilisée dès lors que la valeur d'utilité devient inférieure à la valeur nette comptable, sauf dans le cas d'actions propres classées en immobilisations financières et destinées à être annulées. Les frais d'acquisition des titres de participation sont amortis sur 5 ans par le biais d'amortissements dérogatoires dans les provisions réglementées.

5. Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

6. Stocks

Néant

7. 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.

8. 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.

9. Impôts & Intégration fiscale

Depuis le 1 janvier 2017, la société ADDEV MATERIALS est tête d'intégration fiscale des sociétés détenues par le groupe en France (ADDEV Micel, ADDEV Adhis, France Découpe et ADDEV Materials Aerospace).

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.

10. 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 rattachable à un exercice antérieur. Il est précisé

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.

11. Emprunts syndiqués

Le Groupe a procédé en novembre 2023 au refinancement de sa dette via un crédit syndiqué d'un montant global de 48.1 millions d'euros. Le groupe s'est engagé à respecter les ratios suivants :

Respecter un ratio de levier (qui désigne le rapport égal à l'endettement net total divisé par l'EBITDA) inférieur ou égal à 4.50 à la clôture de l'exercice 2024. Ce ratio est respecté au 31/12/2024.

Respecter un ratio de couverture du service de la dette (qui désigne le rapport égal au cash flow divisé par le service de la dette) supérieur ou égal à 1.00 à la clôture de l'exercice 2024. Ce ratio est respecté au 31/12/2024.

12. Frais d'émission emprunt

Conformément aux dispositions de l'article 213-16 du Plan Comptable Général, les frais d'émission d'emprunts ont été comptabilisés en charges constatées d'avance et sont étalés sur la durée de l'emprunt selon une méthode linéaire. Le montant des frais d'émission restant à répartir au 31 décembre 2024 est de 2 045 645€.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés

Le 4 novembre 2023, le groupe a procédé au refinancement de sa dette via un crédit syndiqué de 48.1 millions d'euros avec ses principaux banquiers partenaires. Il prévoit un nantissement des titres des principales filiales du groupe à hauteur des engagements au 31/12/2024.

Indemnités de départ à la retraite

Elles 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 3.44%, taux de rotation du personnel de 19.89%, taux de croissance des salaires de 3.00%, taux de mortalité Insee TD 88-90.

Ces indemnités sont mentionnées en engagement hors bilan. Elles s'élèvent à 37 987€.

Honoraires commissariat aux comptes

Les honoraires versés au titre de l'audit des comptes de l'exercice 2024 s'élèvent à 50 480€.

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	1 915 877	94 304	21 416	1 988 766
Total des immobilisations incorporelles	1 915 877	94 304	21 416	1 988 766
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions	161 973			161 973
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	1 553			1 553
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	224 265	61 070		285 335
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	616 193	161 215		777 409
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	66 862	101 259	26 363	141 758
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	1 070 846	323 544	26 363	1 368 027
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	91 461 506	6 486 915	935 800	97 012 620
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)	22 081 985		222 235	21 859 750
Total des immobilisations financières	113 543 491	6 486 915	1 158 035	118 872 370
TOTAL GENERAL	116 530 214	6 904 763	1 205 814	122 229 163

(1) dont : - logiciels : 1 988 766

- fonds de commerce (hors mali technique) :

- mali technique de fusion :

- marque :

- droit au bail :

(2) dont dépôts et cautionnements versés à plus d'un an

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des immobilisations détaillé -

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 915 877		94 304
Total immobilisations incorporelles	1 915 877		94 304
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements des constructions	161 973		
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	1 553		
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	224 265		61 070
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique	616 193		161 215
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	66 862		101 259
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	1 070 846		323 544
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	91 461 506		6 486 915
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	22 081 985		
Total immobilisations financières	113 543 491		6 486 915
TOTAL GENERAL	116 530 214		6 904 763

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 416		1 988 766	
Total immobilisations incorporelles	21 416		1 988 766	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions			161 973	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			1 553	
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			285 335	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique			777 409	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	26 363		141 758	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	26 363		1 368 027	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	935 800		97 012 620	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	222 235		21 859 750	
Total immobilisations financières	1 158 035		118 872 370	
TOTAL GENERAL	1 205 814		122 229 163	

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 463 074	283 200		1 746 274
Total des immobilisations incorporelles	1 463 074	283 200		1 746 274

Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.	96 315	11 218		107 533
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 553			1 553
Installations générales, agencements, aménagements	178 343	12 761		191 103
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	506 709	74 232		580 941
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	782 919	98 211		881 130

TOTAL GENERAL	2 245 993	381 410		2 627 403
----------------------	-----------	---------	--	-----------

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début N	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin N
Frais d'émission d'emprunt à étaler	2 493 097		447 443	2 045 654
Primes de remboursement des obligations				

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des Amortissements détaillé -

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 463 074	283 200		1 746 274
Total des immobilisations incorporelles	1 463 074	283 200		1 746 274
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.	96 315	11 218		107 533
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 553			1 553
Installations générales, agencements, aménagements	178 343	12 761		191 103
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	506 709	74 232		580 941
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	782 919	98 211		881 130
TOTAL GENERAL	2 245 993	381 410		2 627 403

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation	141 150						
TOTAL GENERAL	141 150						
TOTAL GENERAL non ventilé			141 150				141 150

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler	2 493 097		447 443	2 045 654
Primes de remboursement des obligations				

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2024
			Utilisées au cours de l'exercice	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	1 152 109	141 150				1 293 259
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total des provisions réglementées	1 152 109	141 150				1 293 259
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	51 760				40 377	11 383
<i>Sous total provisions pour risques</i>	161 760				40 377	121 383
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 des provisions pour risques et charges	161 760				40 377	121 383
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres MEE						
Sur immobilisation de titres de participation	2 006 000					2 006 000
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	503 088	1 400			503 088	1 400
Autres provisions dépréciations		1 293 856				1 293 856
Total des provisions pour dépréciation	2 509 088	1 295 255			503 088	3 301 255
TOTAL GENERAL	3 822 957	1 436 405			543 465	4 715 897
Dont dotations et reprises d'exploitation		504 488			503 088	
Dont dotations et reprises financières		750 391				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		141 150				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

En 2024, le groupe ADDEV Materials a procédé à la restructuration de sa filiale canadienne. En conséquence, l'ensemble des créances détenues par ADDEV Materials sur cette filiale ont été dépréciées au 31 décembre 2024.

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	5 425 585		5 425 585	4 316 479
Prêts (1) (2)	261 920	170 235	91 685	
Autres immobilisations financières	21 597 830		21 597 830	22 081 985
Total actif immobilisé	27 285 335	170 235	27 115 100	26 398 464

Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 400	1 400		503 088
Autres créances clients	2 999 532	2 999 532		1 513 761
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	25 365	25 365		32 310
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 871	4 871		
Impôts sur les bénéficiaires	612 770	612 770		456 571
Taxe sur la valeur ajoutée	175 822	175 822		505 477
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 987	6 987		
Divers				
Groupe et associés (2)	59 143 511	59 143 511		40 201 030
Débiteurs divers	73 976	73 976		72 722
Total actif circulant	63 044 233	63 044 233		43 284 958

Charges constatées d'avance	889 323	889 323		496 648
-----------------------------	---------	---------	--	---------

TOTAL DES CREANCES	91 218 891	64 103 791	27 115 100	70 180 070
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	157 140			
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- État des Dettes -

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)	49 598 901		49 598 901		46 354 113
Autres emprunts obligataires (1)	6 300 000			6 300 000	6 300 000
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	1 193 438	1 193 438			496 470
à + de un an	78 837 773	9 233 395	26 453 761	43 150 617	56 747 591
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					706
Fournisseurs et comptes rattachés	1 501 206	1 501 206			1 434 417
Personnel et comptes rattachés	410 374	410 374			347 472
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	285 031	285 031			327 429
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	11 350	11 350			327
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	97 179	97 179			48 021
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 000	300 000	200 000		1 553 418
Groupe et associés (2)	1 756 094	1 756 094			202 899
Autres dettes	7 000	7 000			23 998
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	140 498 346	14 795 067	76 252 662	49 450 617	113 836 861
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	27 500 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 272 906				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	78 847	65 770
Total créances	78 847	65 770
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	78 847	65 770

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges à payer -

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	862 180	611 869
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	862 180	611 869
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240 702	343 692
Dettes fiscales et sociales	578 093	531 222
Total dettes d'exploitation	818 795	874 914
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 000	1 553 418
Autres dettes		
Total dettes diverses	500 000	1 553 418
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	2 180 975	3 040 201

Au 31 décembre 2024, le poste Dettes sur immobilisations et comptes rattachés comprends une retenue de 500 000 euros sur le prix d'acquisition de SECOA au titre de la garantie, payable début 2025 et début 2026 à la sortie des chiffres définitifs. Le premier versement de 300 000€ a été décaissé en avril 2025. Le solde sera versé en mars 2026.

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :	889 323	496 648
Total	889 323	496 648
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	889 323	496 648
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	889 323	496 648

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
Total		
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	889 323	496 648

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- 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			23 353 501	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles	15 126 431			15 126 431	1,00
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	38 479 932			38 479 932	

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des variations des capitaux propres -

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2024
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	38 322 519						38 322 519
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 957 251						3 957 251
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	399 309						399 309
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	2 554 671			(2 114 947)			439 724
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	(2 114 947)			2 114 947		(4 215 038)	(4 215 038)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	1 152 109				141 150		1 293 259
Dividendes versés							
Total capitaux propres	44 270 911				141 150	(4 215 038)	40 197 023

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Management fees	1 584 000	3 039 540	4 623 540	1 652 317	2 464 250	4 116 567
Redevances de marque	623 520	978 759	1 602 279	655 020	992 891	1 647 911
Support informatique aux filiales	739 000	803 714	1 542 714	1 050 004	969 373	2 019 377
Autres services rendus aux filiales	1 121 883	280 273	1 402 156	1 068 493	364 163	1 432 656
TOTAL	4 068 403	5 102 286	9 170 689	4 425 834	4 790 677	9 216 511

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Détail des transferts de charges -

Nature	2024	2023
Véhicules de société	36 940	32 370
Formation		720
Salaires	40	
Frais d'acquisition	583 780	
Charges financières	230 108	
TOTAL	850 868	33 090

Les frais supportés par ADDEV Materials pour mener à bien la réalisation de l'acquisition de la société ATL aux US ont été refacturés en intégralité à ADDEV Corp qui en détient les titres.

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Résultat exceptionnel -

	2024			2023		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur ops de gestion		342 785	(342 785)		754 410	(754 410)
Résultat sur exercices antérieurs	27 962	229 845	(201 883)	7 752	51 685	(43 933)
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	27 962	572 630	(544 668)	7 752	806 096	(798 343)
QP des subventions d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles		141 150	(141 150)		177 342	(177 342)
Transferts de charges exceptionnelles						
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels		141 150	(141 150)		177 342	(177 342)
TOTAL	27 962	713 780	(685 818)	7 752	983 438	(975 686)

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges et produits financiers –

Charges financières

Nature des charges	2024	2023
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	5 100 383	2 187 719
dont : intérêts sur dette syndiquée	4 356 941	1 154 683
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation	10 286	
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes	3 495 099	3 661 750
dont : Intérêts sur Emprunts obligataires Convertibles capitalisés	3 244 788	3 032 512
dont : Intérêts des dettes diverses	250 311	629 238
Total charges d'intérêts	8 595 482	5 849 469
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change	193 815	192 763
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières	694 725	317 913
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 197 917	(236 137)
Total des charges financières	10 681 938	6 124 007
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	10 681 938	6 124 007

Produits financiers

Nature des produits	2024	2023
Produits de participations		
Dividendes reçus des participations	4 174 845	3 010 417
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations	2 097 444	1 098 554
Total produits de participations	6 812 289	4 108 971
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières	12 337	11 388
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change	173 739	818 248
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	170 432	448 375
Reprises sur provisions et transferts de charges	230 108	
Total des produits financiers	7 398 904	5 386 982
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	7 398 904	5 386 982

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

	2024				2023	
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(4 135 206)		(4 135 206)		(4 135 206)	(1 588 582)
Résultat exceptionnel	(685 818)		(685 818)		(685 818)	(975 686)
Résultat comptable (hors participation)	(4 821 024)		(4 821 024)		(4 821 024)	(2 564 268)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt				605 987	(605 987)	449 321
Total avant impôt	(4 821 024)		(4 821 024)	(605 987)	(4 215 037)	2 114 947
Autres						
Total autres						
Total général	(4 821 024)		(4 821 024)	(605 987)	(4 215 037)	2 114 947

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Engagements financiers -

Engagements en matières de pensions : 37 987 €

Gages sur instruments financiers * : 78 818 000 €

* Le 7 novembre 2023, le groupe a mis en place un crédit syndiqué avec ses principaux banquiers partenaires. Il prévoit un nantissement des titres de plusieurs filiales du groupe à hauteur des engagements à la date du 31 décembre 2024

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	39	41
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2	1
Autres :		
Apprentis	6	
Total	47	41

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Entreprises liées et participations -

Postes	2024			Total Bilan	Total 2023
	Entreprises liées	participation	Total		
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations	89 581 035		89 581 035	89 581 035	85 139 027
Créances rattachées à des participations	5 425 585		5 425 585	5 425 585	4 316 479
Prêts	261 920		261 920	261 920	
Total immobilisations financières	95 268 540		95 268 540	95 268 540	89 455 506
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				5 560	
Créances clients et comptes rattachés	2 973 269		2 973 269	2 999 532	1 010 673
Autres créances	57 886 339		57 886 339	58 749 445	40 220 174
Capital souscrit appelé non versé					
Total créances	60 859 608		60 859 608	61 754 537	41 230 847
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles				49 598 901	
Autres emprunts obligataires				6 300 000	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				80 031 211	
Emprunts et dettes financières divers					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	882 239		882 239	1 501 206	309 221
Autres dettes	1 756 094		1 756 094	1 763 094	
Total dettes	2 638 333		2 638 333	139 194 412	309 201
BILAN	158 766 481		158 766 481	296 217 490	130 995 574
Eléments financiers					
Produits de participation	6 812 289		6 812 289	6 812 289	4 108 971
Autres produits financiers	12 337		12 337	586 616	
Charges financières	10 286		10 286	10 681 938	
Total éléments financiers	6 814 340		6 814 340	(3 283 034)	
Autres					
Transferts charges financières	230 108		230 108	230 108	
Total autres	230 108		230 108	230 108	
COMPTE DE RESULTAT	7 044 448		7 044 448	(3 052 926)	4 108 971

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- 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	6 583 018	100	3 952 832	3 952 832	2 096 643		16 948 891	90 125	
ADDEV ADHIS	347 265	1 435 993	100	400 000	400 000	1 072 164		13 494 899	(544 090)	
ADDEV MATERIALS AEROSPACE	125 000	2 286 482	100	1 700 000	1 700 000	261 920		28 755 711	1 512 998	
ADDEV CORP	27 149 321	6 555 332	100	27 259 654	27 259 654	49 861 723			2 444 494	
EUROBANDS	77 374	1 865 165	100	5 010 000	5 010 000			8 894 320	949 954	1 450 000
ADDEV CANADA	2 090 318	(2 896 887)	100	2 005 661		1 293 856		3 358 630	(295 123)	
MICEL FZCO	123 371	(545 315)	10	11 991	11 991			387 273	59 052	
ADDWIN GMBH	200 000	3 200 108	75	2 059 601	2 059 601	782 914			486 450	
ADDEV MATERIALS SPZOO	1 937 726	1 372 583	100	1 925 667	1 925 667	1 275 401		10 210 064	619 184	
ADDEV MATERIALS UK	138 412	(1 909 717)	100	32 831 029	32 831 029				2 262 174	2 245 496
ADDEV HOLLAND	10	(731 311)	75	7	7	6 270 756			(319 564)	
ADDEV MATERIALS ASIA	31 942	42 189	100	36 628	36 628	151 106		934 208	90 099	69 165
PARAFIX HOLDING LTD	115 062	646 621	100	10 024 510	10 024 510				(692)	150 184
SECOA	20 420	(413 783)	100	4 369 452	4 369 452			8 821 844	1 370 026	800 000

Société : ADDEV MATERIALS
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Résultat des 5 derniers Exercices -

	2020	2021	2022	2023	2024
Capital en fin d'exercice					
Capital social	38 322 519	38 322 519	38 322 519	38 322 519	38 322 519
Nombre des actions ordinaires existantes	23 353 501	23 353 501	23 668 327	23 353 501	23 353 501
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
Nombre maxi d'actions futures à créer :					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	6 220 956	8 175 964	9 679 553	9 216 511	9 170 689
Résultat avant impôt, participation des salariés, amort. & provisions	1 316 428	(3 367 501)	(183 507)	(1 742 164)	(3 329 339)
Impôt sur les bénéfices	(501 849)	(385 761)	(314 408)	(449 321)	(605 987)
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amort. & provisions	(1 883 370)	(1 957 282)	(1 191 536)	(2 114 947)	(4 215 038)
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, avant amort. & provisions					
Résultat après impôt, participation des salariés, amort. & provisions					
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	36	47	47	41	47
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 078 900	3 114 535	2 980 348	2 716 913	2 767 401
Sommes versées au titre des avantages sociaux	910 971	1 382 902	1 267 493	1 218 298	1 168 707