RCS : CLERMONT FERRAND
Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CLERMONT FERRAND atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1976 B 70010
Numéro SIREN : 305 823 403
Nom ou dénomination : ADIAMAS

Ce dépôt a été enregistré le 23/05/2022 sous le numéro de dépôt 4639

ADIAMAS
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 euros
Siège social : La Croix de l'Alizier, 63550 PALLADUC
305 823 403 RCS CLERMONT-FERRAND

BILAN DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

CERTIFIE CONFORME

LA PRESIDENTE
La société DIAM GROUP
Représentée par M. Christophe CHERVIN

1 - BILAN ACTIF

DGFiP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : ADIAMAS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Adresse de l'entreprise : LA CROIX DE L'ALIZIER 63550 PALLADUC — Durée de l'exercice précédent : 12

si déposé néant, cochez la case :

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2021 Net 3	Exercice N-1 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB		AC			
	Frais de développement	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	519 407,90	AG	506 355,00	13 052,90	19 974,32
	Fonds commercial (1)	AH	388 000,00	AI	62 000,00	326 000,00	326 000,00
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	376 663,86	AO	271 964,93	104 698,93	116 473,12
	Constructions	AP	2 020 455,11	AQ	1 909 245,45	111 209,66	130 054,11
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	7 047 018,41	AS	5 593 372,33	1 453 646,08	1 107 710,18
	Autres immobilisations corporelles	AT	562 011,19	AU	292 176,63	269 834,56	303 905,90
	Immobilisations en cours	AV	163 130,45	AW		163 130,45	500 445,00
	Avances et acomptes	AX		AY			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières	BH	52 237,59	BI		52 237,59	50 809,61
	TOTAL (II)	BJ	11 128 924,51	BK	8 635 114,34	2 493 810,17	2 555 372,24
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 423 620,00	BM	72 663,00	1 350 957,00	919 245,00
	En cours de production de biens	BN	777 793,00	BO	14 945,00	762 848,00	555 213,00
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR	236 607,00	BS	5 683,00	230 924,00	262 832,00
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	20 151,00	BW		20 151,00	38 400,00
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	734 672,12	BY	3 224,80	731 447,32	754 502,09
	Autres créances (3)	BZ	258 345,19	CA		258 345,19	285 100,96
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	555 304,12	CG		555 304,12	136 911,59
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	44 396,16	CI		44 396,16	32 727,36
	TOTAL (III)	CJ	4 050 888,59	CK	96 515,80	3 954 372,79	2 984 932,00
	Frais d'emission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif (VI)	CN					1 471,00
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	15 179 813,10	1A	8 731 630,14	6 448 182,96	5 541 775,24

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : Immobilisations : — Stocks : — Créances :

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2021

Désignation de l'entreprise : ADIAMAS — Néant ☐

					Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(Dont versé : 1 000 000,00)		DA	1 000 000,00	1 000 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	8 010,00	8 010,00
	Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence : EK)		DC		
	Réserve légale (3)			DD	100 000,00	100 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)	Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1		DF		
	Autres réserves	Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants EJ		DG		30 615,32
	Report à nouveau			DH	(548 744,37)	69 335,82
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(487 987,30)	(648 695,51)
	Subventions d'investissement			DJ	431 522,25	120 541,13
	Provisions réglementées			DK		
	TOTAL (I)			DL	502 800,58	679 806,76
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	3 156,00	4 471,00
	Provisions pour charges			DQ	135 960,00	135 960,00
	TOTAL (III)			DR	139 116,00	140 431,00
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 119 045,71	1 460 021,43
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	690 593,97	609 592,76
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	40 340,00	62 250,00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 178 693,90	1 686 551,32
	Dettes fiscales et sociales			DY	731 752,38	878 642,17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	610,54	149,61
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	45 229,88	24 330,19
	TOTAL (IV)			EC	5 806 266,38	4 721 537,48
	Écarts de conversion passif		**(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	6 448 182,96	5 541 775,24

RENVOIS						
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
		Écart de réévaluation libre		1D		
		Réserve de réévaluation (1976)		1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	3 206 698,38	3 539 653,66
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	75 300,13	

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste) DGFiP N° 2052 2021

Désignation de l'entreprise : ADIAMAS — Néant ☐

				Exercice N					Exercice N-1
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA	431 870,00	FB		FC	431 870,00	436 953,15
	Production vendue	biens	FD	4 880 328,30	FE	7 783 245,48	FF	12 663 573,78	10 185 849,61
		services	FG	4 072,99	FH	20 498,02	FI	24 571,01	9 333,32
	Chiffres d'affaires nets		FJ	5 316 271,29	FK	7 803 743,50	FL	13 120 014,79	10 632 136,08
	Production stockée						FM	171 621,00	62 081,00
	Production immobilisée						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	46 225,92	79 103,91
	Autres produits (1) (11)						FQ	8 110,15	12 571,02
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	13 345 971,86	10 785 892,01
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	349 467,79	422 505,38
	Variation de stock (marchandises)						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	4 575 536,49	3 380 007,83
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	(435 877,00)	(162 250,00)
	Autres achats et charges externes (3)						FW	5 391 096,20	4 344 666,90
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	150 678,19	183 534,22
	Salaires et traitements						FY	2 494 029,73	2 093 302,68
	Charges sociales (10)						FZ	905 919,63	760 118,46
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *					GA	345 848,01	276 629,36
		- dotations aux provisions					GB		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions						GC	14 805,00	96 241,00
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	7 668,39	21 617,66
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	13 799 172,43	11 416 373,49
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	(453 200,57)	(630 481,48)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	3 954,44	1 311,38
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	1 471,00	7 361,19
	Différences positives de change						GN	5 699,27	3 238,07
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	11 124,71	11 910,64
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ	1 756,00	1 471,00
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	44 496,61	28 372,95
	Différences négatives de change						GS	1 297,64	9 785,64
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	47 550,25	39 629,59
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(36 425,54)	(27 718,95)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	(489 626,11)	(658 200,43)

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite) — DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise : ADIAMAS — Néant ☐

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	6 911,93	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	19 018,88	12 096,01
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 600,00	21,16
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	27 530,81	12 117,17
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	24 292,00	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	1 600,00	2 612,25
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	25 892,00	2 612,25
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 638,81	9 504,92
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices	**(X)**	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	13 384 627,38	10 809 919,82
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	13 872 614,68	11 458 615,33
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(487 987,30)	(648 695,51)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières		HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1G	6 911,93	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier		HP		
	- Crédit-bail immobilier		HQ	34 874,65	17 343,42
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K		3,74
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
(9)	Dont transferts de charges		A1	31 479,92	78 888,91
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives	A6	obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin	A7			
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
QUOTE PART SUBVENTION 2021		19 018,88
FRAIS ARRETS DE CHAINE CLIENTS	24 292,00	
REGLEMENT AFFAIRE LARQUETOUX	1 600,00	
REPRISE PROVISION RISQUE		1 600,00
PRODUIT SUR DOUBLE ENREGISTREMENT 2015		6 911,00
TOTAL GENERAL	25 892,00	27 529,88

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
TOTAL GENERAL		

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

REGLES ET METHODES COMPTABLES
ADIAMAS SAS
LA CROIX DE L'ALIZIER
63550 PALLADUC
SIRET: 305 823 403 00012
APE 2599 A

Exercice 2021

PRINCIPES GENERAUX

Les états financiers au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2019-09 du 18 décembre 2019 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 relatif au plan comptable général.
Les conventions générales comptables ont été appliquées 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 des comptes annuels.

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

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Continuité d'exploitation :

Après avoir enregistré une perte de 648 696 euros au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'est soldé par une perte de 487 987 euros, malgré une hausse sensible de l'activité par rapport à l'exercice 2020.

Dans le cadre de l'homologation du protocole de conciliation par le Tribunal de Commerce en date 18 mars 2021, il a été prévu les principales mesures suivantes sur l'exercice 2021 :
- Octroi d'une franchise en capital de l'ensemble des prêts moyen terme jusqu'au 31/12/2021 ;
- La conservation des concours court terme jusqu'au 31/12/2021 à hauteur 400 k€ ;
- La souscription de second PGE pour 183 k€.

La continuité d'exploitation de la Société ADIAMAS sur les douze prochains mois repose sur les événements et hypothèses décrits ci-dessous :
- Le gel du remboursement des prêts jusqu'au 15 juin 2022 validé par le pool bancaire et la demande de prorogation complémentaire jusqu'à fin août 2022
- L'appartenance de la Société à un groupe lui permettant de bénéficier du soutien de sa maison mère
- Un 1er trimestre réalisé positif en terme d'EBE
- Une forte activité prévisionnelle 2022 avec un EBE 2022 de 716 K€ compte-tenu notamment de l'intégration de nouveaux clients dans le portefeuille d'activité.

A défaut de réalisation de ces hypothèses, l'application du principe de continuité d'exploitation

pourrait être remise en cause.

Autres faits marquants :

En complément la société ADIAMAS a également bénéficié :
- d'un prêt bonifié auprès de la BPI d'un montant de 400 K€, versé sur 2021
- d'une avance remboursable auprès de la région Auvergne d'un montant de 100 K€, versé sur 2021.
- d'une avance remboursable auprès de MICHELIN d'un montant de 100 K€, versé sur 2021.
- d'une subvention de 660 K€ dans le cadre du plan de relance, dont 330 k€ ont été versé en 2021.

MODE ET METHODES D'EVALUATION

Immobilisations incorporelles :
Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Les durées et méthodes d'amortissement sont les suivantes :
- Brevets : linéaire 10/11 ans
- Concessions-Licences : linéaire 1 an
Le fonds commercial est composé à 100% de l'apport de fusion de Sabatier Diamant datant du 01/01/2004, pour un montant de 388 000 €.
Il y a eu une dépréciation du fonds de commerce en 2016, la valeur nette comptable du fonds de commerce s'élève à 326 000 euros au 31.12.20.

Les fonds commerciaux à durée illimitée ne font pas l'objet d'un amortissement mais sont soumis à un test annuel de valorisation. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur vénale de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles :
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des Immobilisations), ou à leur coût de production.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des Immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées de vie généralement admises, les durées et méthodes d'amortissements sont les suivantes :
- Construction : 20 ans linéaire
- Installations générales agencements aménagement des constructions : 10 ans linéaire
- Installations techniques, matériel et outillage industriel : 10 ans Linéaire
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans à 10 ans linéaire
- Matériel de transport : 4 ans linéaire
- Matériel de bureau et Informatique : 3 ans linéaire
- Mobilier : 5 ans linéaire

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les participations et autres titres immobilisés sont inscrits au bilan à la valeur d'acquisition hors frais accessoires. En cas de valeur d'inventaire Inférieure à la valeur brute, une provision pour

dépréciation a été constituée du montant de la différence.

LES STOCKS ET ENCOURS

Les stocks de matières premières sont évalués au cout réel d'achat.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires (droits de douanes, frais de port, frais d'approvisionnements).
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant tes consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût des sous activités est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée sur des marchandises, matières approvisionnements, produis finis en stocks démodés, défraîchis, inutilisés ou dont la réalisation apparaît comme aléatoire.
Cette provision est calculée au moyen d'un pourcentage appliqué à la valeur brute de chacun des produits considérés.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leurs valeurs nominales.
Les créances ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances cédées au Factor sont présentées en diminution des créances clients pour
1 116 608 €.
La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier jour est portée au bilan en écart de conversion.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Elles sont destinées à couvrir des risques et charges nettement précisées quant à leur objet, que des évènements survenus ou en cours à la clôture de l'exercice rendent probables.
A ce titre, une provision d'une valeur de 335 513.43 € est constatée au 31/12/2014 pour de grosses réparations sur la toiture des bâtiments de 3 ateliers.
Depuis le 31/12/2019, la provision n'est plus que de 135 960 €.

OPERATIONS EN DEVISES

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

[redacted]

A la suite de la réunion du 1[redacted] avril 2022, dans le cadre de la clause de revoir, en présence [redacted] mandataire judiciaire du groupe et de l'ensemble des partenaires bancaires, il a été décidé de [redacted]

- [redacted] en capital des emprunts bancaires
- [redacted]

[redacted] Ainsi, [redacted] jusqu'au 31 décembre 2022.

[redacted] Le groupe a mené [redacted] et ses impacts potentiels sur l'économie mondiale sont suivis de près par la direction du groupe. Ces impacts semblent aujourd'hui limités dans la mesure où le Groupe n'exerce pas, à ce jour, d'activités dans les territoires directement concernés par le conflit. Aucune incidence de ces événements n'a été enregistrée dans les comptes clos au 31 décembre 2021.

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	6 100			6 100	164,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**6 100**			**6 100**	

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2021
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	1 471	1 756			1 471	1 756
Sous total provisions pour risques	*1 471*	*1 756*			*1 471*	*1 756*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	135 960					135 960
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges	*135 960*					*135 960*
Autres provisions pour risques et charges	3 000				1 600	1 400
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**140 431**	**1 756**			**3 071**	**139 116**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	62 000					62 000
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	93 232	14 805			14 746	93 291
Sur comptes clients	3 224					3 224
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**158 456**	**14 805**			**14 746**	**158 515**
TOTAL GENERAL	**298 887**	**16 561**			**17 817**	**297 631**
Dont dotations et reprises d'exploitation		14 805			14 746	
Dont dotations et reprises financières		1 756			1 471	
Dont dotations et reprises exceptionnelles					1 600	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	903 117		4 290
Total immobilisations incorporelles	**903 117**		**4 290**
Immobilisations corporelles			
Terrains	376 663		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	1 344 099		
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	676 355		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 441 487		687 548
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	452 778		
- Matériel de transport	22 633		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	86 598		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	500 445		184 508
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**9 901 062**		**872 056**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	50 809		222 992
Total immobilisations financières	**50 809**		**222 992**
TOTAL GENERAL	**10 854 989**		**1 099 338**

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			907 407	
Total immobilisations incorporelles			**907 407**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			376 663	
Constructions :				
- Sur sol propre			1 344 099	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			676 355	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	71 665	10 351	7 047 018	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			452 778	
- Matériel de transport			22 633	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			86 598	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	521 823		163 130	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**593 488**	**10 351**	**10 169 279**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		221 564	52 237	
Total immobilisations financières		**221 564**	**52 237**	
TOTAL GENERAL	**593 488**	**231 915**	**11 128 924**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	557 143	11 211		568 355
Total immobilisations incorporelles	**557 143**	**11 211**		**568 355**
Immobilisations corporelles				
Terrains	260 190	11 774		271 964
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	1 315 920	2 654		1 318 575
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	574 480	16 190		590 670
Installations techniques, matériel et outillage indust.	5 333 777	269 946	10 351	5 593 372
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	151 524	33 019		184 543
- Matériel de transport	22 633			22 633
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 947	1 052		84 999
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**7 742 474**	**334 636**	**10 351**	**8 066 759**
TOTAL GENERAL	**8 299 617**	**345 848**	**10 351**	**8 635 114**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments 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'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	52 237	52 237		50 809
Total actif immobilisé	*52 237*	*52 237*		*50 809*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	3 826		3 826	3 826
Autres créances clients	751 822	751 822		753 900
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	3 700	3 700		856
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				1 574
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	160 470	160 470		159 900
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				26 215
Groupe et associés (2)	82 164		82 164	82 164
Débiteurs divers	298 625	298 625		145 301
Total actif circulant	*1 300 609*	*1 214 617*	*85 991*	*1 173 739*
Charges constatées d'avance	44 396	44 396		32 727
TOTAL DES CREANCES	**1 397 243**	**1 311 251**	**85 991**	**1 257 276**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	2 119 045	315 837	1 803 208		1 460 021
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	405 673	298 656	107 017		324 671
Fournisseurs et comptes rattachés	2 465 310	2 465 310			1 686 551
Personnel et comptes rattachés	244 044	244 044			205 974
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	471 529	471 529			656 752
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	525	525			
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	15 653	15 653			15 914
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	284 920		284 920		284 920
Autres dettes	61 927	61 927			62 399
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	45 229	45 229			24 330
TOTAL DES DETTES	**6 113 859**	**3 918 713**	**2 195 145**		**4 721 537**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	3 150	
Autres créances		27 789
Total créances	*3 150*	*27 789*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	3 150	27 789

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 353	5 269
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	40 340	
Total dettes financières	*46 693*	*5 269*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 968	87 819
Dettes fiscales et sociales	354 514	299 957
Total dettes d'exploitation	*502 482*	*387 776*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**549 176**	**393 045**

© Invoke - Tableau annexe

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

CA21PROAVA
2022

ADIAMAS

Produits constatés d'avance, libellé	Date Période	Montants Exploitation	Financier	Exceptionnel
VENTES UE		45 229		

TOTAL	45 229		

SOMME DES EXTENSIONS	45 229		

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CA20CHAAVA
2022

ADIAMAS

Charges constatées d'avance, libellé	Date Période	Montants		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
FOIRES ET EXPOSITIONS		3 816		
FOURNITURES		6 200		
OUTILLAGES REVENDUS		15 845		
ACHATS DE SOUS TRAITANCE		2 149		
CREDITS BAUX		1 314		
LOCATIONS		130		
ENTRETIEN ET MAINTENANCE		13 591		
HONORAIRES		612		
COTISATIONS DIVERSES		458		
FRAIS DE TELECOMMUNICATION		277		

TOTAL	**44 396**		

SOMME DES EXTENSIONS	**44 396**		

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

ADIAMAS

2021

VENTILATION CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
VENTES DE MARCHANDISES	431 870		431 870	426 953		436 953	-1,16%
PRODUCTION VENDUE BIENS	4 880 328	7 783 245	12 663 573	3 870 995	6 314 854	10 185 849	24,33%
PRODUCTION VENDUE SERVICES	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
TOTAL	5 316 271	7 803 743	13 120 014	4 317 031	6 315 104	10 632 136	23,40%

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(489 626)		(489 626)		(489 626)	(658 200)
Résultat exceptionnel	1 638		1 638		1 638	9 504
Résultat comptable (hors participation)	(487 987)					
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	*(487 987)*					
Autres						
Total autres						
Total général	(487 987)					

© Invoke - Tableau annexe

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 349 640	2 349 640	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total autres dettes			
TOTAL	**2 349 640**	**2 349 640**	

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions :						
-						
Garanties : - PRET N°5296258..	347 000					347 000
- GAGE MATERIEL ET OUTILLAG						
- PRET N° 5353330..	457 000					457 000
Autres : - GAGE MATERIEL ET OUTILLAG						
- GAGE MATERIEL ET OUTILLAG	285 528					285 528
-						
TOTAL	**1 089 528**					**1 089 528**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : - REPUBLIQUE FRANCAISE PRE						
- relative au PGE de 343 000 €	310 179					310 179
- relative au PGE de 144 000 €	129 600					129 600
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	**439 779**					**439 779**

© Invoke - Tableau annexe

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	165 100			165 100
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	**165 100**			**165 100**

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...	34 874	132 651	30 437	8 907		39 344	1 651
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	**34 874**	**132 651**	**30 437**	**8 907**		**39 344**	**1 651**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite Au profit de			Médailles du travail Au profit de			TOTAL
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées			325 518				325 518
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL			325 518				325 518

Notes

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.98 %
- Taux d'intérêt : 0.2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux augmentation salaire : 1 %

© Invoke - Tableau annexe

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					

Invoke - Tableau annexe

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2021				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2020
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Total immobilisations financières					
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				20 151	
Créances clients et comptes rattachés				752 423	
Autres créances	82 164		82 164	544 961	82 164
Capital souscrit appelé non versé					
Total créances	*82 164*		*82 164*	*1 317 536*	*82 164*
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				2 119 045	
Emprunts et dettes financières divers	284 920		284 920	690 593	284 920
Avances et acptes reçus sur commandes en cours				40 340	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 350 678		1 350 678	2 465 310	744 966
Autres dettes				21 587	
Total dettes	*1 635 598*		*1 635 598*	*5 336 877*	*1 029 887*
BILAN	**1 717 763**		**1 717 763**	**6 654 413**	**1 112 052**
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers					
Charges financières					
Total éléments financiers					
Autres					
Total autres					
COMPTE DE RESULTAT					

© Invoke - Tableau annexe

PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS DE L'ENTREPRISE

	Montant
Actions non négociables de l'entreprise détenues par les salariés dans le cadre de leur participation aux résultats	
Part de la réserve spéciale utilisée hors de l'entreprise au cours de l'exercice	
TOTAL	

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES EXCEPTIONNELLES

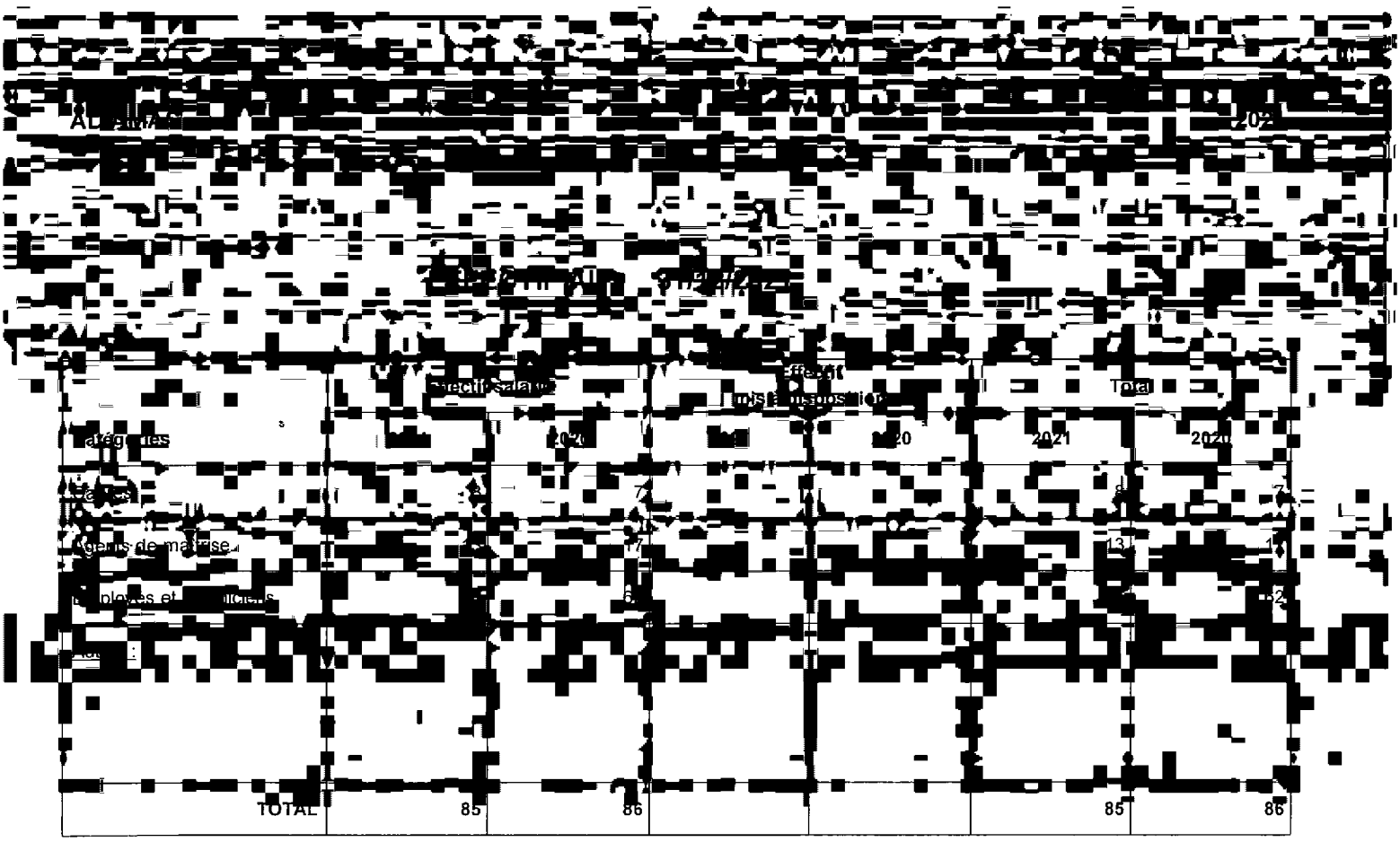
Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 292	
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*24 292*	
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		2 612
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		*2 612*
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation	1 600	
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles	*1 600*	
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**25 892**	**2 612**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs	**6 911**	
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	**19 018**	**12 096**
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges	**1 600**	**21**
TOTAL	**27 530**	**12 117**

© Invoke - Tableau annexe



Catégories	Effectif salarié		Effectif moyen des salariés		Total	
	2020		2020	2021	2020	
Agents de maîtrise						
TOTAL	85	86			85	86

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 328 502
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(648 695)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	679 806
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	**679 806**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	310 981
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	(487 987)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**502 800**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(177 006)**
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	**(177 006)**

© Invoke - Tableau annexe

ADIAMAS
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 euros
Siège social : La Croix de l'Alizier, 63550 PALLADUC
305 823 403 RCS CLERMONT-FERRAND

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 17 MAI 2022

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à - 487 987,30 euros en intégralité au compte « Report à nouveau », dont le solde serait ainsi porté de -548 744,37 euros à -1 036 731,67 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

CERTIFIE CONFORME

LA PRESIDENTE
DIAM GROUP
Monsieur Christophe CHERVIN

mazars

109, rue Tête d'Or
CS 10363
69451 LYON CEDEX 06

Adiamas

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Mazars
Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Siège social : 109 rue Tête d'Or - CS 10363
69451 LYON CEDEX 06
Capital de 5 986 008 euros - RCS Lyon B 351 497 649

Adiamas

Société par actions simplifiée unipersonnelle
RCS : Clermont-ferrand 305 823 403

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associée unique de la société Adiamas,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de votre associée unique, nous avons établi en date du 2 mai 2022, un rapport dit « de carence » dans lequel nous indiquons l'impossibilité de procéder au contrôle des comptes annuels, ceux-ci n'ayant pas été mis à notre disposition dans les délais prévus par les statuts.

Ces derniers nous ayant été communiqués en date du 16 mai 2022, nous sommes désormais en mesure de vous présenter notre rapport sur les comptes annuels.

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Adiamas relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Faits marquants de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne la valorisation et la dépréciation des stocks, tels que décrits dans la note « Les Stocks et Encours » de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	519 407	506 355	13 052	19 974
Fonds commercial (1)	388 000	62 000	326 000	326 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*907 407*	*568 355*	*339 052*	*345 974*
Immobilisations corporelles				
Terrains	376 663	271 964	104 698	116 473
Constructions	2 020 455	1 909 245	111 209	130 054
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 047 018	5 593 372	1 453 646	1 107 710
Autres immobilisations corporelles	562 011	292 176	269 834	303 905
Immobilisations en cours	163 130		163 130	500 445
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*10 169 279*	*8 066 759*	*2 102 519*	*2 158 588*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	52 237		52 237	50 809
Total immobilisations financières	*52 237*		*52 237*	*50 809*
ACTIF IMMOBILISE	**11 128 924**	**8 635 114**	**2 493 810**	**2 555 372**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	1 423 620	72 663	1 350 957	919 245
En cours de production de biens	777 793	14 945	762 848	555 213
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	236 607	5 683	230 924	262 832
Marchandises				
Total des stocks	*2 438 020*	*93 291*	*2 344 729*	*1 737 290*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	20 151		20 151	38 400
Clients et comptes rattachés	755 648	3 224	752 423	754 502
Autres créances	544 961		544 961	285 100
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*1 320 761*	*3 224*	*1 317 536*	*1 078 003*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	555 304		555 304	136 911
Total disponibilités et divers	*555 304*		*555 304*	*136 911*
Charges constatées d'avance	44 396		44 396	32 727
ACTIF CIRCULANT	**4 358 481**	**96 515**	**4 261 965**	**2 984 932**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				1 471
TOTAL GENERAL	**15 487 406**	**8 731 630**	**6 755 775**	**5 541 775**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2021	2020
Capital social ou individuel	Dont versé :	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			8 010	8 010
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				30 615
Report à nouveau			(548 744)	69 335
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(487 987)**	**(648 695)**
		Total situation nette	*71 278*	*559 265*
Subventions d'investissement			431 522	120 541
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**502 800**	**679 806**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			3 156	4 471
Provisions pour charges			135 960	135 960
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**139 116**	**140 431**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			2 119 045	1 460 021
Emprunts et dettes financières divers			690 593	609 592
		Total dettes financières	*2 809 639*	*2 069 614*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			40 340	62 250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			2 465 310	1 686 551
Dettes fiscales et sociales			731 752	878 642
		Total dettes d'exploitation	*3 237 402*	*2 627 443*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			21 587	149
		Total dettes diverses	*21 587*	*149*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			45 229	24 330
		DETTES	**6 113 859**	**4 721 537**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**6 755 775**	**5 541 775**

© Invoke - Tableau annexe

ADIAMAS

COMPTE DE RESULTAT

			2021			2020
			France	Export	Total	
Vente de marchandises			431 870		431 870	436 953
Production vendue :	- biens		4 880 328	7 783 245	12 663 573	10 185 849
	- services		4 072	20 498	24 571	9 333
Chiffre d'affaire net			5 316 271	7 803 743	13 120 014	10 632 136
Production stockée					171 621	62 081
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions					46 225	79 103
Autres produits					8 110	12 571
Total des produits d'exploitation					***13 345 971***	***10 785 892***
Achat de marchandises					349 467	422 505
Variation de stocks (marchandises)						
Achat de matières premières et autres approvisionnements					4 575 536	3 380 007
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)					(435 877)	(162 250)
Autres achats et charges externes					5 391 096	4 344 666
Impôts, taxes et assimilés					150 678	183 534
Salaires et traitements					2 494 029	2 093 302
Charges sociales					905 919	760 118
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	- amortissements			345 848	276 629
		- provisions				
	sur actif circulant : provisions				14 805	96 241
	pour risques et charges : provisions					
Autres charges					7 668	21 617
Total des charges d'exploitation					***13 799 172***	***11 416 373***
RESULTAT D'EXPLOITATION					**(453 200)**	**(630 481)**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés					3 954	1 311
Reprises sur provisions et transferts de charges					1 471	7 361
Différences positives de change					5 699	3 238
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers					***11 124***	***11 910***
Dotations financières aux amortissements et provisions					1 756	1 471
Intérêts et charges assimilées					44 496	28 372
Différences négatives de change					1 297	9 785
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières					***47 550***	***39 629***
RESULTAT FINANCIER					**(36 425)**	**(27 718)**
RESULTAT AVANT IMPÔTS					**(489 626)**	**(658 200)**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					6 911	
Produits exceptionnels sur opérations en capital					19 018	12 096
Reprises sur provisions et transferts de charges					1 600	21
Total des produits exceptionnels					***27 530***	***12 117***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					24 292	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					1 600	2 612
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles					***25 892***	***2 612***
RESULTAT EXCEPTIONNEL					**1 638**	**9 504**
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
Total des produits					***13 384 627***	***10 809 919***
Total des charges					***13 872 614***	***11 458 615***
BENEFICE ou PERTE					**(487 987)**	**(648 695)**

© INVOKE

REGLES ET METHODES COMPTABLES
ADIAMAS SAS
LA CROIX DE L'ALIZIER
63550 PALLADUC
SIRET: 305 823 403 00012
APE 2599 A

Exercice 2021

PRINCIPES GENERAUX

Les états financiers au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2019-09 du 18 décembre 2019 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 relatif au plan comptable général.
Les conventions générales comptables ont été appliquées 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 des comptes annuels.

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

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Continuité d'exploitation :

Après avoir enregistré une perte de 648 696 euros au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'est soldé par une perte de 487 987 euros, malgré une hausse sensible de l'activité par rapport à l'exercice 2020.

Dans le cadre de l'homologation du protocole de conciliation par le Tribunal de Commerce en date 18 mars 2021, il a été prévu les principales mesures suivantes sur l'exercice 2021 :
- Octroi d'une franchise en capital de l'ensemble des prêts moyen terme jusqu'au 31/12/2021 ;
- La conservation des concours court terme jusqu'au 31/12/2021 à hauteur 400 k€ ;
- La souscription de second PGE pour 183 k€.

La continuité d'exploitation de la Société ADIAMAS sur les douze prochains mois repose sur les événements et hypothèses décrits ci-dessous :
- Le gel du remboursement des prêts jusqu'au 15 juin 2022 validé par le pool bancaire et la demande de prorogation complémentaire jusqu'à fin août 2022
- L'appartenance de la Société à un groupe lui permettant de bénéficier du soutien de sa maison mère
- Un 1er trimestre réalisé positif en terme d'EBE
- Une forte activité prévisionnelle 2022 avec un EBE 2022 de 716 K€ compte-tenu notamment de l'intégration de nouveaux clients dans le portefeuille d'activité.

A défaut de réalisation de ces hypothèses, l'application du principe de continuité d'exploitation

pourrait être remise en cause.

Autres faits marquants :

En complément la société ADIAMAS a également bénéficié :
- d'un prêt bonifié auprès de la BPI d'un montant de 400 K€, versé sur 2021
- d'une avance remboursable auprès de la région Auvergne d'un montant de 100 K€, versé sur 2021.
- d'une avance remboursable auprès de MICHELIN d'un montant de 100 K€, versé sur 2021.
- d'une subvention de 660 K€ dans le cadre du plan de relance, dont 330 k€ ont été versé en 2021.

MODE ET METHODES D'EVALUATION

Immobilisations incorporelles :
Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Les durées et méthodes d'amortissement sont les suivantes :
- Brevets : linéaire 10/11 ans
- Concessions-Licences : linéaire 1 an
Le fonds commercial est composé à 100% de l'apport de fusion de Sabatier Diamant datant du 01/01/2004, pour un montant de 388 000 €.
Il y a eu une dépréciation du fonds de commerce en 2016, la valeur nette comptable du fonds de commerce s'élève à 326 000 euros au 31.12.20.

Les fonds commerciaux à durée illimitée ne font pas l'objet d'un amortissement mais sont soumis à un test annuel de valorisation. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur vénale de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles :
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des Immobilisations), ou à leur coût de production.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des Immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées de vie généralement admises, les durées et méthodes d'amortissements sont les suivantes :
- Construction : 20 ans linéaire
- Installations générales agencements aménagement des constructions : 10 ans linéaire
- Installations techniques, matériel et outillage industriel : 10 ans Linéaire
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans à 10 ans linéaire
- Matériel de transport : 4 ans linéaire
- Matériel de bureau et Informatique : 3 ans linéaire
- Mobilier : 5 ans linéaire

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les participations et autres titres immobilisés sont inscrits au bilan à la valeur d'acquisition hors frais accessoires. En cas de valeur d'inventaire Inférieure à la valeur brute, une provision pour

dépréciation a été constituée du montant de la différence.

LES STOCKS ET ENCOURS

Les stocks de matières premières sont évalués au cout réel d'achat.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires (droits de douanes, frais de port, frais d'approvisionnements).
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant tes consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût des sous activités est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée sur des marchandises, matières approvisionnements, produis finis en stocks démodés, défraîchis, inutilisés ou dont la réalisation apparaît comme aléatoire.
Cette provision est calculée au moyen d'un pourcentage appliqué à la valeur brute de chacun des produits considérés.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leurs valeurs nominales.
Les créances ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances cédées au Factor sont présentées en diminution des créances clients pour
1 116 608 €.
La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier jour est portée au bilan en écart de conversion.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Elles sont destinées à couvrir des risques et charges nettement précisées quant à leur objet, que des évènements survenus ou en cours à la clôture de l'exercice rendent probables.
A ce titre, une provision d'une valeur de 335 513.43 € est constatée au 31/12/2014 pour de grosses réparations sur la toiture des bâtiments de 3 ateliers.
Depuis le 31/12/2019, la provision n'est plus que de 135 960 €.

OPERATIONS EN DEVISES

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

de fin d'exercice.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A la suite de la réunion du 12 avril 2022, dans le cadre de la clause de revoir, en présence du mandataire judiciaire du groupe et de l'ensemble des partenaires bancaires, il a été décidé de proroger jusqu'au 15 juin 2022 :

- le gel de l'ensemble des remboursements en capital des emprunts bancaires
- de conserver les concours bancaires court terme.

Une réunion avec l'ensemble des partenaires bancaire se tiendra début juin 2022. ADIAMAS souhaiterait à ce titre proroger le gel des prêts jusqu'en aout 2022 et les concours CT jusqu'à fin 2022.

Le conflit armé actuel entre l'Ukraine et la Russie et ses impacts potentiels sur l'économie mondiale sont suivis de près par la direction du Groupe. Ces impacts semblent aujourd'hui limités dans la mesure où le Groupe n'exerce pas, à ce jour, d'activités dans les territoires directement concernés par le conflit. Aucune incidence de ces événements n'a été enregistrée dans les comptes clos au 31 décembre 2021.

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	6 100			6 100	164,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**6 100**			**6 100**	

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2021
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	1 471	1 756			1 471	1 756
Sous total provisions pour risques	*1 471*	*1 756*			*1 471*	*1 756*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	135 960					135 960
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges	*135 960*					*135 960*
Autres provisions pour risques et charges	3 000				1 600	1 400
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**140 431**	**1 756**			**3 071**	**139 116**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	62 000					62 000
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	93 232	14 805			14 746	93 291
Sur comptes clients	3 224					3 224
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**158 456**	**14 805**			**14 746**	**158 515**
TOTAL GENERAL	**298 887**	**16 561**			**17 817**	**297 631**
Dont dotations et reprises d'exploitation		14 805			14 746	
Dont dotations et reprises financières		1 756			1 471	
Dont dotations et reprises exceptionnelles					1 600	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	903 117		4 290
Total immobilisations incorporelles	**903 117**		**4 290**
Immobilisations corporelles			
Terrains	376 663		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	1 344 099		
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	676 355		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 441 487		387 548
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	452 778		
- Matériel de transport	22 633		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	86 598		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	500 445		184 508
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**9 901 062**		**872 056**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	50 809		222 992
Total immobilisations financières	**50 809**		**222 992**
TOTAL GENERAL	**10 854 989**		**1 099 338**

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			907 407	
Total immobilisations incorporelles			**907 407**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			376 663	
Constructions :				
- Sur sol propre			1 344 099	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			676 355	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	71 665	10 351	7 047 018	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			452 778	
- Matériel de transport			22 633	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			86 598	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	521 823		163 130	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**593 488**	**10 351**	**10 169 279**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		221 564	52 237	
Total immobilisations financières		**221 564**	**52 237**	
TOTAL GENERAL	**593 488**	**231 915**	**11 128 924**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	557 143	11 211		568 355
Total immobilisations incorporelles	**557 143**	**11 211**		**568 355**
Immobilisations corporelles				
Terrains	260 190	11 774		271 964
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	1 315 920	2 654		1 318 575
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	574 480	16 190		590 670
Installations techniques, matériel et outillage indust.	5 333 777	269 946	10 351	5 593 372
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	151 524	33 019		184 543
- Matériel de transport	22 633			22 633
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 947	1 052		84 999
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**7 742 474**	**334 636**	**10 351**	**8 066 759**
TOTAL GENERAL	**8 299 617**	**345 848**	**10 351**	**8 635 114**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments 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'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	52 237	52 237		50 809
Total actif immobilisé	*52 237*	*52 237*		*50 809*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	3 826		3 826	3 826
Autres créances clients	751 822	751 822		753 900
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	3 700	3 700		856
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				1 574
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	160 470	160 470		159 900
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				26 215
Groupe et associés (2)	82 164		82 164	82 164
Débiteurs divers	298 625	298 625		145 301
Total actif circulant	*1 300 609*	*1 214 617*	*85 991*	*1 173 739*
Charges constatées d'avance	44 396	44 396		32 727
TOTAL DES CREANCES	**1 397 243**	**1 311 251**	**85 991**	**1 257 276**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	2 119 045	315 837	1 803 208		1 460 021
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	405 673	298 656	107 017		324 671
Fournisseurs et comptes rattachés	2 465 310	2 465 310			1 686 551
Personnel et comptes rattachés	244 044	244 044			205 974
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	471 529	471 529			656 752
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	525	525			
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	15 653	15 653			15 914
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	284 920		284 920		284 920
Autres dettes	61 927	61 927			62 399
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	45 229	45 229			24 330
TOTAL DES DETTES	**6 113 859**	**3 918 713**	**2 195 145**		**4 721 537**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	3 150	
Autres créances		27 789
Total créances	*3 150*	*27 789*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**3 150**	**27 789**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 353	5 269
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	40 340	
Total dettes financières	*46 693*	*5 269*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 968	87 819
Dettes fiscales et sociales	354 514	299 957
Total dettes d'exploitation	*502 482*	*387 776*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**549 176**	**393 045**

© Invoke - Tableau annexe

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

CA21PROAVA
2022

ADIAMAS

Produits constatés d'avance, libellé	Date Période	Montants		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
VENTES UE		45 229		

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CA20CHAAVA
2022

ADIAMAS

Charges constatées d'avance, libellé	Date Période	Montants		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
FOIRES ET EXPOSITIONS		3 816		
FOURNITURES		6 200		
OUTILLAGES REVENDUS		15 845		
ACHATS DE SOUS TRAITANCE		2 149		
CREDITS BAUX		1 314		
LOCATIONS		130		
ENTRETIEN ET MAINTENANCE		13 591		
HONORAIRES		612		
COTISATIONS DIVERSES		458		
FRAIS DE TELECOMMUNICATION		277		

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
VENTES DE MARCHANDISES	431 870		431 870	436 953		436 953	-1,16%
PRODUCTION VENDUE BIENS	4 880 328	7 783 245	12 663 573	3 870 995	6 314 854	10 185 849	24,33%
PRODUCTION VENDUE SERVICES	4 072	20 498	24 571	9 083	250	9 333	163,26%
TOTAL	5 316 271	7 803 743	13 120 014	4 317 031	6 315 104	10 632 136	23,40%

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(489 626)		(489 626)		(489 626)	(658 200)
Résultat exceptionnel	1 638		1 638		1 638	9 504
Résultat comptable (hors participation)	(487 987)					

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	*(487 987)*					

Autres						
Total autres						

Total général	(487 987)					

© Invoke - Tableau annexe

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 349 640	2 349 640	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total autres dettes			
TOTAL	**2 349 640**	**2 349 640**	

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : - PRET N°5296258..	347 000					347 000
- GAGE MATERIEL ET OUTILLAC						
- PRET N° 5353330..	457 000					457 000
Autres : - GAGE MATERIEL ET OUTILLAC						
- GAGE MATERIEL ET OUTILLAC	285 528					285 528
-						
TOTAL	**1 089 528**					**1 089 528**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : - REPUBLIQUE FRANCAISE PRE						
- relative au PGE de 343 000 €	310 179					310 179
- relative au PGE de 144 000 €	129 600					129 600
Garanties : -						
-						
-						
Autres -						
-						
-						
TOTAL	**439 779**					**439 779**

© Invoke - Tableau annexe

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2021	2020
REMBOURSEMENTS ASSURANCE		20 697
REGLEMENTS IJSS	178	
AVANTAGES EN NATURE	6 669	6 757
REMBOURSEMENTS DE FORMATION	7 290	6 587
AIDES A L'EMPLOI	8 312	35 877
REMBOURSEMENTS PREVOYANCE	9 030	8 968
TOTAL	**31 479**	**78 888**

© Invoke - Tableau annexe

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	165 100			165 100
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	**165 100**			**165 100**

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...	34 874	132 651	30 437	8 907		39 344	1 651
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	**34 874**	**132 651**	**30 437**	**8 907**		**39 344**	**1 651**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite Au profit de			Médailles du travail Au profit de			TOTAL
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées			325 518				325 518
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL			325 518				325 518

Notes

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.98 %
- Taux d'intérêt : 0.2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux augmentation salaire : 1 %

© Invoke - Tableau annexe

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					

© Invoke - Tableau annexe

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2021				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	**2020**
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Total immobilisations financières					
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				20 151	
Créances clients et comptes rattachés				752 423	
Autres créances	82 164		82 164	544 961	82 164
Capital souscrit appelé non versé					
Total créances	*82 164*		*82 164*	*1 317 536*	*82 164*
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				2 119 045	
Emprunts et dettes financières divers	284 920		284 920	690 593	284 920
Avances et acptes reçus sur commandes en cours				40 340	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 350 678		1 350 678	2 465 310	744 966
Autres dettes				21 587	
Total dettes	*1 635 598*		*1 635 598*	*5 336 877*	*1 029 887*
BILAN	**1 717 763**		**1 717 763**	**6 654 413**	**1 112 052**
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers					
Charges financières					
Total éléments financiers					
Autres					
Total autres					
COMPTE DE RESULTAT					

© Invoke - Tableau annexe

PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS DE L'ENTREPRISE

	Montant
Actions non négociables de l'entreprise détenues par les salariés dans le cadre de leur participation aux résultats	
Part de la réserve spéciale utilisée hors de l'entreprise au cours de l'exercice	
TOTAL	

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 292	
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*24 292*	
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		2 612
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		*2 612*
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation	1 600	
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles	*1 600*	
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**25 892**	**2 612**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs	**6 911**	
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	**19 018**	**12 096**
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges	**1 600**	**21**
TOTAL	**27 530**	**12 117**

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2021

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Cadres	8	7			8	7
Agents de maîtrise	13	17			13	17
Employés et techniciens	64	62			64	62
Autres :						
TOTAL	**85**	**86**			**85**	**86**

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 328 502
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(648 695)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	679 806
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	**679 806**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	310 981
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	(487 987)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**502 800**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(177 006)**
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	**(177 006)**

© Invoke - Tableau annexe