RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 02243
Numéro SIREN : 410 302 954
Nom ou dénomination : VALEST

Ce dépôt a été enregistré le 29/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/031418

KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

VALEST S.A.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
VALEST S.A.
2/4 avenue des Canuts - 69120 Vaulx-en-Velin
Ce rapport contient 39 pages
Référence : EJ-22-2-121

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee").

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n°14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

VALEST S.A.

Siège social : 2/4 avenue des Canuts - 69120 Vaulx-en-Velin
Capital social : €.824 544

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée générale de la société VALEST S.A.,

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 VALEST S.A. 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.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee").

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n°14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

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, 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.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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. 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.

Paris La Défense, le 3 juin 2022

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Eric Jacquet
Associé

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	2 802	2 802	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***2 802***	***2 802***	***0***	***0***
Terrains	1 399 228	1 282 845	116 382	671 176
Constructions	6 420 488	2 653 543	3 766 945	4 091 923
Installations techniques, matériel	24 151 358	12 552 017	11 599 341	13 336 628
Autres immobilisations corporelles	536 155	381 571	154 583	30 177
Immobilisations en cours	1 841 052	0	1 841 052	207 284
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	***34 348 280***	***16 869 977***	***17 478 303***	***18 337 188***
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	1 151 900	0	1 151 900	1 151 900
Créances rattachées à des participations	1 442 715	0	1 442 715	71 113 090
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	50 579	0	50 579	116 065
TOTAL immobilisations financières	***2 645 194***	***0***	***2 645 194***	***72 381 055***
Total Actif Immobilisé (II)	***36 996 276***	***16 872 780***	***20 123 496***	***90 718 242***
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	***0***	***0***	***0***	***0***
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	624
Clients et comptes rattachés	13 648 826	65 819	13 583 007	5 737 638
Autres créances	19 112 217	0	19 112 217	22 715 149
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances et divers	***32 761 043***	***65 819***	***32 695 224***	***28 453 411***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	227 792	0	227 792	718
TOTAL Disponibilités	***227 792***	***0***	***227 792***	***718***
Charges constatées d'avance	100 721	0	100 721	125 619
Total Actif Circulant (III)	***33 089 557***	***65 819***	***33 023 738***	***28 579 748***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	***70 085 833***	***16 938 598***	***53 147 235***	***119 297 990***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	824 544	824 544	824 544
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			0	0
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			82 454	82 454
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	0	0
Report à nouveau			7 048 195	9 381 252
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**4 271 314**	**2 511 139**
Sous-Total : Situation Nette			***12 226 507***	***12 799 389***
Subventions d'investissement			272 616	331 805
Provisions réglementées			0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***12 499 123***	***13 131 195***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			1 012 559	31 802
Provisions pour charges			23 114 662	21 765 631
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***24 127 221***	***21 797 433***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	2 470 281	77 390 626
TOTAL Dettes financières			***2 470 281***	***77 390 626***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			9 563 140	3 742 634
Dettes fiscales et sociales			3 673 239	1 696 863
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8 470	37 413
Autres dettes			805 761	1 501 827
TOTAL Dettes d'exploitation et divers			***14 050 610***	***6 978 737***
Produits constatés d'avance			0	0
TOTAL DETTES (IV)			***16 520 891***	***84 369 363***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***53 147 235***	***119 297 990***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			2 667 598	0	2 667 598	2 484 537
Production vendue biens			0	0	0	0
Production vendue services			32 726 792	0	32 726 792	24 727 469
Chiffres d'affaires nets			***35 394 390***	***0***	***35 394 390***	***27 212 006***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					3 122	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					2 074 953	1 020 795
Autres produits					17	10
Total des produits d'exploitation (I)					***37 472 482***	***28 232 810***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					0	0
Variation de stock (marchandises)					0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					0	0
Autres achats et charges externes					18 732 002	13 678 453
Impôts, taxes et versements assimilés					6 620 967	4 402 735
Salaires et traitements					1 518 755	1 467 346
Charges sociales					680 501	723 963
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			2 238 287	2 044 067
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				52 930	2 811
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				4 376 647	1 768 577
Autres charges					1 242 042	1 267 842
Total des charges d'exploitation (II)					***35 462 131***	***25 355 794***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					2 010 351	2 877 017
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					3 010 825	787 868
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					1 292 983	167 943
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés					138 261	262 833
Reprises sur provisions et transferts de charges					0	0
Différences positives de change					0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des produits financiers (V)					***1 431 244***	***430 777***
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					647 580	621 701
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***647 580***	***621 701***
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)					783 665	-190 924
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					5 804 841	3 473 961

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	477 437	66 818
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	***477 437***	***66 818***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	554 793	2 079
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***554 793***	***2 079***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**-77 356**	**64 738**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	82 137	104 764
Impôts sur les bénéfices (X)	1 374 034	922 796
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***42 391 989***	***29 518 273***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***38 120 675***	***27 007 134***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***4 271 314***	***2 511 139***

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

VALEST

Faits marquants de l'exercice

Néant

Règles et méthodes comptables

Convention comptable générale

Les comptes annuels de l'exercice 2021 sont élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et règlementaires en vigueur en France (Règlement ANC n°2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les éléments chiffrés et détaillés sont fournis dans la mesure du possible, sous forme de tableaux exprimés en milliers d'euros ou euros.

Les comptes de la société sont consolidés globalement dans ceux de VEOLIA ENVIRONNEMENT.

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode des coûts historiques.

Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation décrits ci-après ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

L'exercice arrêté le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

Principales règles comptables

Changements de méthode

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Lors de leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition pour celles acquises à titre onéreux, à leur valeur vénale pour celles acquises à titre gratuit et à leur coût de production pour celles produites par l'entreprise.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont amorties sur leur durée d'utilisation.

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage ; sur 2020 la société a conduit une analyse de la durée d'usage de ses immobilisations. Cette analyse a conduit à revoir la durée d'amortissement des constructions et des véhicules de transport . A compter du 1er janvier 2020 , la durée d'usage des constructions retenue est de 30 ans (20 ans jusqu'au 31 décembre 2019) , la durée d'usage des véhicules de transport retenue est de 10 ans (8 ans jusqu'au 31 décembre 2019) ce qui correspond à la juste utilité de ces biens .

Types d'immobilisation	Mode	Durée
Constructions :	Linéaire	20 à 30 ans
Installations et agencements	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage industriel	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel d'exploitation	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	8 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	7 à 10 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont valorisées au coût historique d'acquisition ou à la valeur d'apport. Des provisions sont constituées dès lors que la valeur de la participation est supérieure à l'estimation de la quote-part détenue dans les capitaux propres correspondant à cette participation.
Il est, dans certains cas, tenu compte des perspectives d'évolution de telle ou telle société.
Les prêts sont provisionnés lorsque la situation financière du débiteur laisse apparaitre une forte probabilité de non remboursement.

Créances et Dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les comptes à terme assimilables à des liquidités sont enregistrés en disponibilités.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement inscrites au passif du Bilan sont amorties sur la durée de vie du bien d'équipement financé.

Provisions pour risques et charges

Ces provisions sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation. S'agissant de l'évaluation d'une obligation unique et en présence de plusieurs hypothèses d'évaluation de la sortie de ressource, la meilleure estimation du passif correspond à l'hypothèse la plus probable.

Les provisions pour risques et charges sont estimées en fonction des données connues de la société à la date de clôture de l'exercice.
Des provisions sont constituées en vue de couvrir les frais de remise en état de site et de post exploitation des Centres de Stockage de Déchets ultimes dont la société a la charge. Les dotations aux provisions sont constituées durant la durée d'exploitation en fonction du coût prévisionnel des travaux de remise en état de post-exploitation.

Informations complémentaires

Notion de résultat courant et exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires mêmes exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise sont constatés en résultat exceptionnel.

Avantages au personnel

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été déterminés en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode d'actualisation prenant en compte une évolution des salaires, l'espérance de vie et le taux de rotation du personnel.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :
- taux d'actualisation : 0,90%
- taux d'augmentation des salaires des cadres hors inflation : 0%
- taux d'augmentation des salaires des non-cadres hors inflation : 0,5%
- date de départ à la retraite : date de départ à taux pleins
- taux de turn-over : 11,0%
- taux d'inflation : 1,5%
- table de mortalité : table 2015-2017

En application de la recommandation ANC 2013-02 qui préconise de provisionner l'intégralité des engagements de retraite et avantages similaires, la société a comptabilisé les engagements relatifs aux médailles du travail et aux indemnités de retraite.

Les montants s'élèvent au 31 décembre 2021 à :

- Retraite : 210 723 €
- Médailles du travail : 24 640 €

Evènements significatifs survenus post-clôture

Suite à l'émergence du conflit en Europe de l'est, Valest suit avec la plus grande attention le développement de la situation. Toutefois, ce conflit n'impacte pas l'activité de Valest et ne remet pas en cause la stabilité financière de la société.

ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN ACTIF

VALEST

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		2 802	0	0
Terrains		1 954 021	0	0
Constructions	Sur sol propre	1 438 667	0	0
	Sur sol d'autrui	4 898 828	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	96 361	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		24 062 529	0	152 349
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	5 592	0	0
	Matériel de transport	348 025	0	146 300
	Matériel de bureau et mobilier informatique	52 860	0	1 780
	Emballages récupérables et divers	4 497	0	0
Immobilisations corporelles en cours		207 284	0	1 633 768
Avances et acomptes		0	0	0
	TOTAL (III)	***33 068 665***	***0***	***1 934 196***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		72 264 990	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		116 065	0	528 998
	TOTAL (IV)	***72 381 055***	***0***	***528 998***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***105 452 522***	***0***	***2 463 194***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	2 802	0
Terrains		0	554 793	1 399 228	0
Constructions	Sur sol propre	0	13 369	1 425 299	0
	Sur sol d'autrui	0	0	4 898 828	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	96 361	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	63 519	24 151 358	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	5 592	0
	Matériel de transport	0	22 900	471 425	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	54 640	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	4 497	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	1 841 052	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
	TOTAL (III)	***0***	***654 581***	***34 348 280***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	69 670 375	2 594 615	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	594 485	50 579	0
	TOTAL (IV)	***0***	***70 264 860***	***2 645 194***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***70 919 441***	***36 996 276***	***0***

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		2 802	0	0	2 802
Terrains		565 825	0	0	565 825
Constructions	Sur sol propre	1 248 134	17 285	13 369	1 252 050
	Sur sol d'autrui	1 009 569	306 320	0	1 315 889
	Installations générales, agencements	84 231	1 374	0	85 605
Installations techniques, matériels et outillages		10 725 901	1 889 636	63 519	12 552 017
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	5 592	0	0	5 592
	Matériel de transport	339 583	15 635	22 900	332 318
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	31 125	8 039	0	39 164
	Emballages récupérables et divers	4 497	0	0	4 497
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		***14 014 457***	***2 238 287***	***99 788***	***16 152 957***
TOTAL GENERAL (I + II + III)		***14 017 260***	***2 238 287***	***99 788***	***16 155 759***

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais établ	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Acquis. de titre	0			0			0
TOTAL	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	***0***	***0***	***0***	***0***
Provisions pour litige	31 802	82 371	31 802	82 371
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	196 520	37 589	23 386	210 723
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	21 569 111	4 256 687	1 991 671	23 834 126
TOTAL (II)	***21 797 433***	***4 376 647***	***2 046 859***	***24 127 221***
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	717 020	0	0	717 020
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	37 251	52 930	24 362	65 819
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	***754 271***	***52 930***	***24 362***	***782 839***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***22 551 704***	***4 429 577***	***2 071 220***	***24 910 060***
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 429 577	2 071 220	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Charges constatées d'avance et produits à recevoir

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	100 721	0	0
TOTAL	***100 721***	***0***	***0***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Fnrs-RRR à obtenir	171 655
Clts - FAE	9 005 383
Pers. - pdts à recev	2 127
Organismes Sociaux -	6 860
TOTAL	***9 186 024***

ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN PASSIF

VALEST

CAPITAL SOCIAL ET RESERVES

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	824 544						824 544
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0						0
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	82 454						82 454
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	9 381 252			4 844 196	2 511 139		7 048 195
Résultat de l'exercice	2 511 139	4 271 314			-2 511 139		4 271 314
Subventions d'investissement	331 805	0	59 190				272 616
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**13 131 195**	**4 271 314**	**59 190**	**4 844 196**	**0**	**0**	**12 499 123**

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2021	Valeur nominale
Actions ordinaires	51 534			**51 534**	16
Actions amorties				**0**	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				**0**	
Actions préférentielles				**0**	
Parts sociales				**0**	
Certificats d'investissement				**0**	
Total	**51 534**	**0**	**0**	**51 534**	

Subventions d'investissements

				Amortissement	
Date début d'amortissement	**Organisme**	**Biens subventionnés**	**Montant**	**Mode**	**Durée**
01/04/2002		Plate forme compostage dechets verts de Montreuil (237596.62€)	31 247,96	Linéaire	10 ans
30/04/2002		Crible Somergie	1 143,30	Linéaire	5 ans
01/01/2003	Ademe	Tranchée draintante Roussey	3 248,24	Linéaire	15 ans
12/04/2018	Ademe	Avance unité de Déconditionnement Granges	40 518,48	Linéaire	10 ans
15/02/2019	Ademe	Centre de tri déchets d'activité économique	365 000,00	Linéaire	7 ans
11/12/2017	Agence de l'eau	Construction plateforme prétraitement des eaux	40 000,00	Linéaire	15 ans

Produits constatés d'avance et charges à payer

Produits constatés d'avance

Néant

Charges à payer

	Montant
Fnrs - FNP	4 609 778
Fnrs immos - FNP	2 410
Clts-RRR à accorder	225 981
Pers.-dettes prov CP	148 921
Prov part intéressmt	162 818
Pers.-aut chge à pay	112 605
Ch. Soc. s/CP	61 356
Organismes Sociaux -	48 523
Etat - CAP	373 115
TOTAL	***5 745 506***

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DETTES

VALEST

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		1 442 715	526 264	916 450
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		50 579	50 579	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***1 493 293***	***576 843***	***916 450***
Clients douteux ou litigieux		9 988	9 988	0
Autres créances clients		13 638 838	13 638 838	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		18 705	18 705	0
Securité sociale et autres organismes sociaux		6 860	6 860	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 305 823	2 305 823	0
	Autres impôts	575 723	575 723	0
	Etat - divers	12 675	12 675	0
Groupes et associés		15 880 422	15 880 422	0
Débiteurs divers		312 010	312 010	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***32 761 043***	***32 761 043***	***0***
Charges constatées d'avance		100 721	100 721	0
TOTAL DES CREANCES		***34 355 058***	***33 438 608***	***916 450***
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		69 654 380		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		132 661	128 056	4 606	0
Fournisseurs et comptes rattachés		9 563 140	9 563 140	0	0
Personnel et comptes rattachés		424 478	424 478	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		182 116	182 116	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 690 279	2 690 279	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	376 366	376 366	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8 470	8 470	0	0
Groupes et associés		2 337 620	2 337 620	0	0
Autres dettes		805 761	805 761	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL DES DETTES		***16 520 891***	***16 516 286***	***4 606***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		69 148 415			

ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

VALEST

Chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	2 667 598	2 484 537	7%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	32 726 792	24 727 469	32%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	35 394 390	27 212 006	30%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***35 394 390***	***27 212 006***	***30%***

Quote-Part de résultat sur opérations faites en commun

Sociétés	Résultat global	Résultat transféré
REMIVAL	105 087	104 877
SOVVAD	-98 637	-49 319
SONIRVAL	218 911	218 867
VAL'ERGIE	1 578 798	1 578 482
VALAUBIA	1 157 863	1 157 809
TOTAL	***2 962 022***	***3 010 717***

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
valeur nette comptable immobilisations	554 793	0
Produit de cession des immobilisations	0	418 248
Quote part subventions investissements	0	59 190
TOTAL	***554 793***	***477 437***

Impôt sur les sociétés

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	5 804 841	1 538 283
Résultat exceptionnel	-77 356	-20 499
Décalages temporels et permanents	-533 973	-141 503
Participation des salariés	-82 137	-21 766
Crédits d'impôts (hors CICE)		0
Contribution sociale		19 520
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	***5 111 375***	***1 374 034***

AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS

VALEST

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
CC d'agglomération du pays Montbeliard	250 000		250 000	
A.Total engagements liés à l'exploitation	**250 000**	**0**	**250 000**	**0**
B.Total engagements liés au financement	**0**	**0**	**0**	**0**
Préfectures CSDU	8 421 741		8 421 741	
C. Total autres engagements donnés	**8 421 741**	**0**	**8 421 741**	**0**
I. Total engagements donnés (A+B+C)	**8 671 741**	**0**	**8 671 741**	**0**
Engagements reçus (à détailler)				
II. Total engagements reçus	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements réciproques (à détailler)				
III. Total engagements réciproques	**0**	**0**	**0**	**0**

Situation fiscale différée ou latente

Libellé	31/12/2021	31/12/2020
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées	0	0
Subventions d'investissement		
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif	0	0
Autres charges déduites d'avance	0	0
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**0**	**0**
Total passif d'impôt futur	**0**	**0**
Bases d'allègement det la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	-210 723	-196 520
Autres risques et charges provisionnés	-22 668	-12 157
Charges à payer	-103 725	-119 087
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif	0	0
Autres produits taxés d'avance	0	0
Déficits reportables fiscalement	0	0
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**-337 117**	**-327 764**
Total actif d'impôt futur	**-87 077**	**-84 661**
Situation nette	**-87 077**	**-84 661**

(1) Taux d'impôt : *25,83%* *25,83%*

Effectif moyen

	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
Effectf	**N**	**N-1**	**N**	**N-1**	**N**	**N-1**
Ingénieurs et Cadres	3	3			3	3
Agents de maîtrise	11	11			11	11
Employés et techniciens	3	3			3	3
Ouvriers	27	27			27	27
Autres					0	0
TOTAL	***44***	***45***	***0***	***0***	***44***	***45***

Intégration fiscale

Au cours de l'exercice 2003, VALEST a opté pour le groupe d'intégration fiscale constitué par Veolia Environnement.

Cette option a été reconduite pour une nouvelle période de cinq ans à compter du 01 janvier 2021. Elle est renouvelable par tacite reconduction. Veolia Environnement SA est seule redevable envers l'Administration française de l'impôt courant calculé sur la base de l'ensemble. L'économie susceptible d'en résulter est acquise à l'intégrante : Veolia Environnement SA.

Cette option est sans incidence sur la charge d'impôt sur les bénéfices comptabilisée par VALEST

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes encourus au titre du contrôle légal des comptes et au titre des prestations de service entrant dans les diligences directement liées à cette mission sont mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés du Groupe Veolia.

Identité de la société consolidante

Veolia Environnement a établi les états financiers consolidés du Groupe Veolia sous le numéro d'identification : 403 210 032 R.C.S. Paris.

La copie des états financiers peut être obtenue au siège administratif situé 30, rue Madeleine Vionnet 93300 Aubervilliers.

Les comptes de VALEST sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes de :

Dénomination et siègle social	Forme juridique	Capital
VEOLIA ENVIRONNEMENT 21 Rue La Boétie 75008 PARIS	SA	3 498 626 330

Tableau des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
SAS AUREADE	37 000	-2 043 601	95,95	230 020	230 020			23 646 958	892 525	
SNC IF35	50 000		99,80	49 900	49 900			0	-1 990	
SNC IF36	50 000		99,80	49 900	49 900			0	-1 990	
SASU JURALIA	45 000	156 931	100,00	115 000	115 000			5 661 896	119 094	
SNC REMIVAL	7 623		99,80	7 622	7 622			10 900 460	105 087	
SAS SHMVD	310 000	889 292	99,97	304 837	304 837	683 370		10 740 795	-30 650	
SNC SONIRVAL	150 000		99,98	150 015	150 015			7 830 040	218 911	
SNC SOVVAD	30 490		50,00	15 245	15 245			0	-98 637	
SNC VAL'ERGIE	50 000		99,98	49 990	49 990	759 344		13 321 063	1 578 798	
SNC VALAUBIA	50 000		99,98	49 990	49 990			7 575 193	1 157 863	
SAS VALINEA	50 000	-783 586	90,00	45 000	45 000			6 249 608	479 942	
Participations (10 à 50% du capital)										
SA CREUSOT MONTCEAU RECYCLAGE (Chiffres 2020)	305 000		27,40	84 381	84 381			8 126 488	111 171	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Etabli en EUR Nature des indications	Exercice N-4	Exercice N-3	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)	824 544	824 544	824 544	824 544	824 544
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	51 534	51 534	51 534	51 534	51 534
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes	0	0	0	0	0
d) Nombre maximal d'actions futures à créer	0	0	0	0	0
d-1) par conversion d'obligations	0	0	0	0	0
d-2) par exercice de droits de souscription	0	0	0	0	0
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	25 259 131	25 370 148	26 943 983	27 212 006	35 394 390
b) Résultat avant impôts et charges calculées	9 440 353	8 417 467	8 493 298	6 467 057	10 324 129
c) Impôt sur les bénéfices	1 846 249	1 782 717	1 964 829	922 796	1 374 034
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	65 681	65 055	98 736	104 764	82 137
e) Dotations aux amortissements et provisions	2 372 397	2 038 106	1 349 566	2 928 358	4 596 644
f) Résultat après impôts et charges calculées	5 156 026	4 531 589	5 080 167	2 511 139	4 271 314
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	6 287 148	5 359 536	0	4 844 196	0
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	147	129	127	108	174
b) Résultat après impôts et charges calculées	100	88	99	49	83
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	122	104	0	94	0
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	31	33	40	45	44
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	1 012 185	1 095 392	1 352 429	1 467 346	1 518 755
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	678 769	652 184	690 072	723 963	680 501

ELEMENTS DE GESTION

VALEST

Soldes intermédiaires de gestion

Libellés	31/12/2021	Production+ Ventes en %	31/12/2020	Production+ Ventes en %
Ventes de marchandises	**2 667 598**	**7,54%**	**2 484 537**	**9,13%**
-Coût d'achat des marchandises vendues	0	0,00%	0	0,00%
Marge commerciale	**2 667 598**	**7,54%**	**2 484 537**	**9,13%**
Production vendue	32 726 792	92,46%	24 727 469	90,87%
+Production stockée	0	0,00%	0	0,00%
+Production immobilisée	0	0,00%	0	0,00%
-Déstockage des productions	0	0,00%	0	0,00%
Production de l'exercice	**32 726 792**	**92,46%**	**24 727 469**	**90,87%**
-Matières premières et autres approvisionnements		0,00%		0,00%
-Sous-traitance		0,00%		0,00%
Marge de production	**32 726 792**	**92,46%**	**24 727 469**	**90,87%**
+Marge commerciale	2 667 598	7,54%	2 484 537	9,13%
Marge globale d'activité	**35 394 390**	**100,00%**	**27 212 006**	**100,00%**
-Autres consommations en provenance de tiers	18 732 002	52,92%	13 678 453	50,27%
Valeur ajoutée	**16 662 388**	**47,08%**	**13 533 553**	**49,73%**
+Subvention d'exploitation	3 122	0,01%	0	0,00%
-Impôts, taxes	6 620 967	18,71%	4 402 735	16,18%
-Charges de personnel	2 199 256	6,21%	2 191 309	8,05%
Excédent (ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	**7 845 288**	**22,17%**	**6 939 509**	**25,50%**
+Reprises sur charges et transferts de charges	2 074 953	5,86%	1 020 795	3,75%
+Autres produits	17	0,00%	10	0,00%
-Dot. aux amortissements, dépr. et provisions	6 667 864	18,84%	3 815 455	14,02%
-Autres charges	1 242 042	3,51%	1 267 842	4,66%
Résultat d'exploitation	**2 010 351**	**5,68%**	**2 877 017**	**10,57%**
+QP sur op faites en commun (profits).	3 010 825	8,51%	787 868	2,90%
+Produits financiers	1 431 244	4,04%	430 777	1,58%
-QP sur op. faites en commun (pertes)	0	0,00%	0	0,00%
-Charges financières	647 580	1,83%	621 701	2,28%
Résultat courant avant impôt	**5 804 841**	**16,40%**	**3 473 961**	**12,77%**
Produits exceptionnels	477 437	1,35%	66 818	0,25%
-Charges exceptionnelles	554 793	1,57%	2 079	0,01%
Résultat exceptionnel	**-77 356**	**-0,22%**	**64 738**	**0,24%**
-Participation des salariés	82 137	0,23%	104 764	0,38%
-Impôts sur les bénéfices	1 374 034	3,88%	922 796	3,39%
Résultat de l'exercice	**4 271 314**	**12,07%**	**2 511 139**	**9,23%**
Produits de cession des éléments d'actif	418 248	1,18%	7 628	0,03%
Valeur comptable des éléments cédés	554 793	1,57%	2 079	0,01%
Plus et moins value de l'exercice	**-136 546**	**-0,39%**	**5 549**	**0,02%**

Capacité d'autofinancement

		31/12/2021
Libellé	**Exercice N**	**Exercice N-1**
Méthode additive		
Résultat de l'exercice	4 271 314	2 511 139
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 667 864	3 815 455
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 071 220	887 097
+ Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	554 793	2 079
- Produits des cessions des éléments d'actif	418 248	7 628
-Subventions d'investissements virées au compte de résultat	59 190	59 190
Capacité d'autofinancement	**8 945 313**	**5 374 759**

Libellé	**Exercice N**	**Exercice N-1**
Méthode soustractive		
Excédent (ou insuffisance) brut d'exploitation	7 845 288	6 939 509
+ Transferts de charges (d'exploitation)	3 732	133 698
+ Autres produits (d'exploitation)	17	10
- Autres charges (d'exploitation)	1 242 042	1 267 842
+/- Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	3 010 825	787 868
+ Produits financiers (a)	1 431 244	430 777
- Charges financières (b)	647 580	621 701
+ Produits exceptionnels (c)	0	0
- Charges exceptionnelles (d)	0	0
- Participation des salariés aux résultats	82 137	104 764
- Impôts sur les bénéfices	1 374 034	922 796
Capacité d'autofinancement	**8 945 313**	**5 374 759**

(a) Sauf reprises sur dépréciations et provisions.

(b) Sauf dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financiers.

(c) Sauf produits des cessions d'immobilisations, quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat et reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles.

(d) Sauf valeur comptable des immobilisations cédées et dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles.

Tableau de financement

Calcul de la variation du fond de roulement net global	31/12/2021	31/12/2020
+ Capacité d'autofinancement	8 945 313	5 374 759
+ Cessions d'immobilisations incorporelles	0	0
+ Cessions d'immobilisations corporelles	418 248	-47 582
+ Cessions ou réductions d'immobilisations financières	70 264 860	1 428 335
+ Augmentation de capital ou apports (sf augmentation par incorporation de réserves)	0	0
+ Augmentation des autres capitaux propres	0	0
+ Augmentation des dettes financières	0	27 286 678
+ TOTAL des Ressources	***79 628 421***	***34 042 190***
- Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	-4 844 196	0
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles	0	0
- Acquisitions d'immobilisations corporelles	-1 934 196	-1 342 496
- Acquisitions d'immobilisations financières	-528 998	-65 971 630
- Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0
- Réduction des capitaux propres	0	0
- Remboursement des dettes financières	-74 920 345	0
- TOTAL des Emplois	***-82 227 735***	***-67 314 126***
Variation du fonds de roulement net global : Ressource Nette ou Emploi Net	***-2 599 315***	***-33 271 936***

Utilisation de la variation du fond de roulement net global	31/12/2021	31/12/2020
Variation des actifs d'exploitation (a):		
Stock et en cours	0	0
Avances et acomptes versés sur commande	624	1 994
Créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploitation, variations des autres débiteurs (b) (e)	-7 849 040	-1 482 428
Variation des dettes d'exploitation (c):		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation, Variation des autres créditeurs(d)	7 100 816	-4 304 874
Besoin en (ou dégagement de) fonds de roulement "Exploitation"	***-747 599***	***-5 785 308***
Variation des dettes hors exploitation (c)		
Variation des autres débiteurs (a) (b) (e)	3 602 931	39 124 384
Variation des autres créditeurs (c) (d)	-28 943	-66 422
Besoin en (ou dégagement de) fonds de roulement "Hors exploit."	***3 573 988***	***39 057 963***
Variation des disponibilités (a)	-227 074	-718
Variation des concours bancaires courants et des soldes créditeurs de banque (c)	0	0
Variation de trésorerie nette	***-227 074***	***-718***
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global : Ressource Nette ou Emploi Net	***2 599 315***	***33 271 936***

(a) les augmentations des éléments d'actif concernés engendrent des besoins en fonds de roulement (signe -).

(b) y compris les charges constatées d'avance.

(c) les augmentations des éléments de passif concernés engendrent des ressources en fonds de roulement (signe +)

(d) y compris les produits constatées d'avance .

(e) y compris valeurs mobilières de placement

Tableau de flux de trésorerie

Libellé	31/12/2021	31/12/2020
Flux de trésorerie d'exploitation		
Résultat de l'exercice	4 271 314	2 511 139
Dotations nettes aux amortissements	2 138 500	-3 699 340
Dotations nettes aux provisions	2 358 356	884 291
Autres éléments calculés	-59 190	-59 190
Marge brute d'autofinancement	**8 708 980**	**-363 100**
(Augmentation) / diminution des stocks	0	0
(Augmentation) / diminution des avances et acomptes versés sur commandes	624	1 994
Augmentation / (diminution) des avances et acomptes reçus sur commandes	0	0
(Augmentation) / diminution des clients, comptes rattachés et autres créances	-4 246 108	37 547 616
Augmentation / (diminution) des fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes	7 071 873	-4 276 954
Flux de trésorerie d'exploitation (i)	**11 535 369**	**32 909 555**
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-1 934 196	-1 397 706
Acquisitions d'immobilisations financières	-528 998	-65 971 630
Cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles	654 581	5 745 487
Cessions et réductions d'immobilisations financières	70 264 860	1 428 335
Autres flux liés aux investissements	0	0
Flux d'investissement (ii)	**68 456 246**	**-60 195 515**
Augmentation / (diminution) de capital et primes liées	0	0
Dividendes versés	-4 844 196	0
Augmentation / (diminution) des dettes financières	-74 920 345	27 286 678
Flux de financement (iii)	**-79 764 541**	**27 286 678**
Variation de trésorerie de l'exercice (i + ii + iii)	**227 074**	**718**
Trésorerie à l'ouverture de l'exercice	**718**	**0**
Trésorerie à la clôture de l'exercice	**227 792**	**718**

VALEST
Société anonyme au capital de 824.544 €
Siège social : 2/4, avenue des Canuts – 69120 VAULX EN VELIN
410 302 954 RCS LYON

TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT PROPOSÉE ET VOTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16 JUIN 2022

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale, conformément aux propositions du conseil d'administration, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021, qui se traduit par un bénéfice de 4.271.313,56 €, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	4.271.313,56 €
Report à nouveau voté lors de l'Assemblée générale du 10 juin 2021	7.048.194,99 €
TOTAL DISTRIBUABLE	11.319.508,55 €
Dividendes	6.750.954,00 €
Report à nouveau	4.568.554,55 €

L'assemblée générale fixe le dividende à 131,00 euros pour chacune des 51.534 actions composant le capital social et y ayant droit du fait de leur date de jouissance.

Ce dividende est soumis pour les personnes physiques à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, soit une taxation globale de 30 %. Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Ce dividende est éligible à l'abattement bénéficiant aux personnes physiques prévu à l'article 158.3.2 du Code général des impôts.

Conformément aux dispositions légales, l'assemblée générale prend acte de l'évolution du dividende au cours des trois derniers exercices :

Exercices	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
Nombre d'actions	155 748	155 748	155 748
Dividende net unitaire	68,00	/	94,00
Montant total distribué	**10.590.864,00**	/	**4.844.196,00**
Montant total distribué éligible à l'abattement	94,00	/	94,00
Montant total distribué non éligible à l'abattement	10.590.796,00	/	4.844.102,00

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme par le président-directeur-général,
Monsieur Jean LEPRINCE

