Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 31/10/2024 - B2024/058792 - 2022 B 08175 - 804 840 742 - VALBARA

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	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	17 605	17 605	0	0
Fonds commercial	2 881 133	2 881 133	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***2 898 738***	***2 898 738***	***0***	***0***
Terrains	1 293 969	620 443	673 526	674 975
Constructions	12 949 386	8 464 656	4 484 730	5 011 316
Installations techniques, matériel	29 270 098	18 184 053	11 086 045	11 825 802
Autres immobilisations corporelles	12 427 491	10 609 024	1 818 467	1 906 687
Immobilisations en cours	2 784 287	0	2 784 287	2 933 809
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	***58 725 230***	***37 878 175***	***20 847 056***	***22 352 590***
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	8 400	0	8 400	8 400
TOTAL immobilisations financières	***8 400***	***0***	***8 400***	***8 400***
Total Actif Immobilisé (II)	***61 632 368***	***40 776 913***	***20 855 456***	***22 360 990***
Matières premières, approvisionnements	85 628	0	85 628	85 451
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	70 471	0	70 471	76 845
TOTAL Stock	***156 099***	***0***	***156 099***	***162 296***
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	14 138 719	550 491	13 588 228	15 257 734
Autres créances	23 254 828	0	23 254 828	7 054 757
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances et divers	***37 393 547***	***550 491***	***36 843 056***	***22 312 490***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	38 720	0	38 720	20 497
TOTAL Disponibilités	***38 720***	***0***	***38 720***	***20 497***
Charges constatées d'avance	56 341	0	56 341	203 595
Total Actif Circulant (III)	***37 644 707***	***550 491***	***37 094 215***	***22 698 879***
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)	***99 277 075***	***41 327 404***	***57 949 671***	***45 059 868***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice 2023	Exercice 2022
Capital social ou individuel	dont versé : 9 170 010		9 170 010	9 170 010
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			8 170 317	8 170 317
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			0	0
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	182	182
Report à nouveau			-1 538	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**2 064 740**	**-1 538**
Sous-Total : Situation Nette			***19 403 712***	***17 338 972***
Subventions d'investissement			187 043	251 598
Provisions réglementées			0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***19 590 755***	***17 590 570***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			0	13 779
Provisions pour charges			14 617 826	13 537 172
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***14 617 826***	***13 550 951***
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	866 317	0
TOTAL Dettes financières			***866 317***	***0***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			10 229 470	7 595 113
Dettes fiscales et sociales			11 662 690	6 131 719
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			239 428	45 587
Autres dettes			743 184	145 929
TOTAL Dettes d'exploitation et divers			***22 874 773***	***13 918 348***
Produits constatés d'avance			0	0
TOTAL DETTES (IV)			***23 741 090***	***13 918 348***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***57 949 671***	***45 059 868***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice 2023			Exercice 2022
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			8 599 698	0	8 599 698	0
Production vendue biens			0	0	0	0
Production vendue services			41 391 589	0	41 391 589	0
Chiffres d'affaires nets			***49 991 287***	***0***	***49 991 287***	***0***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					8 000	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					733 377	0
Autres produits					2 602	0
Total des produits d'exploitation (I)					***50 735 266***	***0***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					1 326 772	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					21 850 935	1 538
Impôts, taxes et versements assimilés					9 504 994	0
Salaires et traitements					6 093 963	0
Charges sociales					2 766 664	0
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			2 663 431	0
		dont montant de l'amort. du fonds de commerce			0	0
		Dotations aux provisions			500 186	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				528 750	0
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 548 021	0
Autres charges					1 426 781	0
Total des charges d'exploitation (II)					***48 210 497***	***1 538***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					2 524 770	-1 538
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés					608 034	0
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)					***608 034***	***0***
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					1 612	0
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***1 612***	***0***
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)					606 422	0
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					3 131 192	-1 538

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	66 290	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	***66 290***	***0***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 000	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***24 000***	***0***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**42 290**	**0**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	242 424	0
Impôts sur les bénéfices (X)	866 317	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***51 409 590***	***0***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***49 344 850***	***1 538***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***2 064 740***	***-1 538***

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

VALBARA

Faits marquants de l'exercice

Autres faits marquants de l'exercice :

1/ Impact du rapprochement avec Suez
La fin de l'intégration de Suez n'a pas eu d'impact significatif sur la société VALBARA.

2/ Impact des conflits internationnaux
L'impact du conflit russo-ukrainien et israélo-palestinien ont été appréhendés par la société VALBARA qui suit avec la plus grande attention le développement de la situation.
Toutefois, ces conflits n'impactent pas l'activité de VALBARA et ne remettent pas en cause la stabilité financière de la société.

3/ Impact inflation
Les impacts liés à l'inflation sont significatifs pour la société VALBARA et portent principalement sur les postes suivants :
- la provision pour indemnités de départ en retraite (+2 %)
- les achats de matières premières

4) Impact sur la provision congés payés suite à la récente jurisprudence de la Cour de cassation
Pour mémoire, les dispositions du Code du travail sont actuellement en contradiction avec les règles de l'Union européenne qui prévoient un droit à l'acquisition de congés payés au titre des périodes de suspension du contrat de travail pour maladie.
Les dettes provisionnées pour congés payés des droits accumulés pendant les périodes d'arrêts maladie en cours ont été mises à jour à compter de la date de l'arrêt de la Cour de cassation du 13 septembre 2023 pour un montant de 4 575 euros

5) Impact de le réforme des retraites
La loi 2023-270 du 14 avril 2023 de financement rectificative de la Sécurité Sociale pour 2023 engendre un recul progressif de l'âge légal de départ à la retraite, de 62 ans à 64 ans, et une augmentation de la durée de cotisations requise.
Valbara estime que l'impact de cette réforme des retraites est non significatif en raison des hypothèses d'âge de départ utilisées sur les exercices précédents. Ces hypothèses étaient déjà supérieures à l'âge minimum requis par la nouvelle réforme.

6) Apport partiel d'actif
En date du 31 décembre 2022 a eu lieu un apport partiel d'actif concu entre :
- VALEST (en tant qu'apporteur) et VALBARA (en tant que bénéficiaire) aux termes duquel la société VALEST a fait apport à la société VALBARA d'une branche d'activité relative aux activités de traitement et d'élimination des déchets non dangereux, exploitées dans le département de la Saône et LoIre (71) de la région BARA (Bourgogne-Auvergne-Rhône-Alpes).
- ONYX EST (en tant qu'apporteur) et VALBARA (en tant que bénéficiaire) aux termes duquel la société ONYX EST a fait apport à la société VALBARA d'une branche d'activité relative aux activités de traitement et d'élimination des déchets non dangereux exploitées dans les départements de la Côte d'Or (21), de la Nièvre (58) et de la Saône et Loire (71) de la région BARA.
Le patrimoine de Valest et Onyx Est relatif aux activités transférées a été porté par Valbara au 31 décembre 2022.
L'activité de Valbara a, quant à elle, démarré le 1er janvier 2023.

Règles et méthodes comptables

Convention comptable générale

Les comptes annuels de l'exercice 2023 sont élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et règlementaires en vigueur en France.

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

L'exercice arrêté le 31/12/2023 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.

Les fonds commerciaux sont évalués au coût d'acquisition et font l'objet d'amortissement. La durée d'amortissement économique a été fixée selon le mode linéaire à 20 ans pour les fonds commerciaux dont la valeur unitaire est supérieure à 152 449 euros.

Les logiciels informatiques acquis auprès des tiers figurent en "autres immobilisations incorporelles".
La durée d'amortissement économique a été fixée selon la nature entre 1 et 3 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont amorties sur leur durée d'utillisation suivant le mode linéaire ou dégressif.

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 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	8 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	7 à 10 ans

Immobilisations financières

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont composées de dépôts et cautionnement.

Stocks

Les stocks de matières comprennent les carburants, lubrifiants, pneumatiques et pièces de rechange. Ils sont valorisés selon la méhode du coût unitaire moyen pondéré ou FIFO, en fonction de la nature des biens stockés.

Les stocks de marchandises de récupération (papiers-cartons-ferrailles-plastiques...) sont évalués au prix de revient.

Créances

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

Les provisions pour risques et charges sont estimées en fonction des données connues de la société à la date de la 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 : 4,00%
- taux de rendement des fonds : 4,00%
- 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 plein
- taux de turn-over : 11,00%
- taux d'inflation : 2%
- table de survie : table 2017-2019

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 départ en retraite.

Les montants s'élèvent au 31 décembre 2023 à :

- Retraite : 1 051 361 €
- Médailles du travail : 68 492 €

Evènements significatifs survenus post clôture

Néant

ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN ACTIF

VALBARA

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)		2 898 738	0	0
Terrains		1 293 969	0	0
Constructions	Sur sol propre	5 829 993	0	28 235
	Sur sol d'autrui	5 107 564	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 886 895	0	20 197
Installations techniques, matériel et outillage industriels		27 924 676	0	306 458
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	94 940	0	0
	Matériel de transport	11 569 649	0	57 094
	Matériel de bureau et mobilier informatique	270 234	0	0
	Emballages récupérables et divers	162 968	0	0
Immobilisations corporelles en cours		2 933 809	0	1 246 098
Avances et acomptes		0	0	0
	TOTAL (III)	***57 074 698***	***0***	***1 658 083***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		8 400	0	0
	TOTAL (IV)	***8 400***	***0***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***59 981 836***	***0***	***1 658 083***

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	2 898 738	0
Terrains		0	0	1 293 969	0
Constructions	Sur sol propre	-1 553	0	5 859 780	0
	Sur sol d'autrui	-66 563	0	5 174 126	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	-8 388	0	1 915 480	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-1 039 714	750	29 270 098	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	94 940	0
	Matériel de transport	-275 060	6 800	11 895 003	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-4 345	0	274 579	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	162 968	0
Immobilisations corporelles en cours		1 395 621	0	2 784 287	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
	TOTAL (III)	***0***	***7 550***	***58 725 230***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	8 400	0
	TOTAL (IV)	***0***	***0***	***8 400***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***7 550***	***61 632 368***	***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
Fonds commercial		2 881 133	0	0	2 881 133
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		17 605	0	0	17 605
	TOTAL I	2 898 738	0	0	2 898 738
Terrains		618 993	1 449	0	620 443
Constructions	Sur sol propre	4 808 476	146 625	0	4 955 101
	Sur sol d'autrui	1 679 110	324 997	0	2 004 107
	Installations générales, agencements	1 325 549	85 055	0	1 410 604
Installations techniques, matériels et outillages		16 098 875	1 680 585	750	17 778 710
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	71 324	3 327	0	74 651
	Matériel de transport	9 714 345	399 471	6 800	10 107 016
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	245 239	21 217	0	266 456
	Emballages récupérables et divers	160 197	704	0	160 901
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	***34 722 108***	***2 663 431***	***7 550***	***37 377 989***
	TOTAL GENERAL (I + II)	***37 620 846***	***2 663 431***	***7 550***	***40 276 727***

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 étab	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	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 titres	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	13 779	0	13 779	0
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	972 616	165 051	86 306	1 051 361
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 conges a payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	12 564 555	1 382 970	381 061	13 566 465
TOTAL (II)	***13 550 951***	***1 548 021***	***481 146***	***14 617 826***
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	500 186	0	500 186
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	244 595	528 750	222 854	550 491
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	***244 595***	***1 028 937***	***222 854***	***1 050 677***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***13 795 545***	***2 576 958***	***703 999***	***15 668 503***
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 576 958	703 999	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Les montants s'élèvent au 31 décembre 2023 à :
- Retraite : 1 051 361€
- Médailles du travail : 68 493 €

Charges constatées d'avance et produits à recevoir

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	56 341	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	***56 341***	***0***	***0***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Pers. - pdts à recev	1 717
Fnrs-RRR à obtenir	90 452
Clts - FAE	5 342 863
Etat - PAR	61 795
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
TOTAL	***5 496 827***

ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN PASSIF

VALBARA

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	9 170 010						9 170 010
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 170 317	0					8 170 317
Ecarts de réévaluation	0	0					0
Réserve légale	0	0					0
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0					0
Réserves réglementées	0	0					0
Autres réserves	182	0	0				182
Report à nouveau	0	0			-1 538		-1 538
Résultat de l'exercice	-1 538	2 064 740			1 538		2 064 740
Subventions d'investissement	251 598	0	64 556				187 043
Provisions réglementées	0	0					0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**17 590 570**	**2 064 740**	**64 556**	**0**	**0**	**0**	**19 590 754**

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	917 001			**917 001**	10 €
Actions amorties				**0**	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				**0**	
Actions préférentielles				**0**	
Parts sociales				**0**	
Certificats d'investissement				**0**	
Total	**917 001**	**0**	**0**	**917 001**	

Subventions d'investissements

				Amortissement	
Date	**Organisme**	**Biens subventionnés**	**Montant**	**Mode**	**Durée**
12/04/2018	Ademe	Déconditionnement	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	60 000,00	Linéaire	15 ans
11/12/2017	Ademe	Fourniture et installation process traitement des eaux casier 4 et 5	20 000,00	Linéaire	10 ans

Produits constatés d'avance et charges à payer

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	***0***	***0***	***0***

Charges à payer

	Montant
Fnrs - FNP	7 397 725
Fnrs immos - FNP	168 004
Pers.-dettes prov CP	535 693
Prov part intéressmt	403 915
Ch. Soc. s/CP	222 045
Organismes Sociaux -	296 750
Organismes Sociaux -	9 852
Etat - CAP	134 124
Pers.-aut chge à pay	774 923
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
TOTAL	***9 943 031***

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DETTES

VALBARA

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		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		8 400	0	8 400
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***8 400***	***0***	***8 400***
Clients douteux ou litigieux		160 150	160 150	0
Autres créances clients		13 978 569	13 978 569	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		5 835	5 835	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 752 396	1 752 396	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	94 670	94 670	0
Groupes et associés		20 679 186	20 679 186	0
Débiteurs divers		722 741	722 741	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***37 393 547***	***37 393 547***	***0***
Charges constatées d'avance		56 341	56 341	0
TOTAL DES CREANCES		***37 458 288***	***37 449 888***	***8 400***
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
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		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		10 229 470	10 229 470	0	0
Personnel et comptes rattachés		1 728 877	1 728 877	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		905 977	905 977	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 905 964	2 905 964	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	6 121 872	6 121 872	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		239 428	239 428	0	0
Groupes et associés		866 317	866 317	0	0
Autres dettes		743 184	743 184	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL DES DETTES		***23 741 090***	***23 741 090***	***0***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

VALBARA

Chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	8 599 698	0	0%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	41 391 589	0	0%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	49 991 287	0	0%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***49 991 287***	***0***	***0%***

Résultat exceptionnel

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités	24 000	0
Produits de cession des immobilisations corporelles	0	1 734
Quote part des subventions d'investissement	0	64 556
	0	0
	0	0
	0	0

Impôt sur les sociétés

Ventilation de l'impôt :

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	3 131 192	-782 798
Résultat exceptionnel	42 290	-10 573
Décalages temporels et permanents	51 516	-12 879
Participation des salariés	242 424	-60 606
Report résultat déficitaire	-15 355	3 839
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		-3 301
TOTAL	***3 452 067***	***-866 318***

AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS

VALBARA

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
Garanties de soumission, performance et d'exploitation	108 907		108 907	
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
A.Total engagements liés à l'exploitation	**108 907**	**0**	**108 907**	**0**
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
B.Total engagements liés au financement	**0**	**0**	**0**	**0**
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
C. Total autres engagements donnés	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Total engagements donnés (A+B+C)	**108 907**	**0**	**108 907**	**0**
Engagements reçus (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
II. Total engagements reçus	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements réciproques (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
III. Total engagements réciproques	**0**	**0**	**0**	**0**

Situation fiscale différée ou latente

Libellé	31/12/2023
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	0
Subventions d'investissement	187 043
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	0
Variation de valeur des instruments financiers Actif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**187 043**
Total passif d'impôt futur	**48 304**
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	-1 051 361
Autres risques et charges provisionnés	-181 586
Charges à payer	-319 499
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	0
Variation de valeur des instruments financiers Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	0
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**-1 552 446**
Total actif d'impôt futur	**-400 919**
Situation nette	**-352 615**

(1) Taux d'impôt :	*25,83%*
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	*25,00%*
Contribution sociale sur l'impôt :	*3,30%*

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	12				12	0
Agents de maîtrise	26				26	0
Employés et techniciens	12				12	0
Ouvriers	108				108	0
Autres					0	0
TOTAL	***158***	***0***	***0***	***0***	***158***	***0***

Intégration fiscale

Au cours de l'exercice 2015, Valbara a opté pour le groupe dintégration fiscale constitué par Véolia 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 VALBARA

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

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
VEOLIA ENVIRONNEMENT 21 Rue La Boétie 75008 PARIS	SA	3 627 058 335 euros	..%

Tableau des filiales et des participations

NEANT

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)										
Participations (10 à 50% du capital)										
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)	37 000	37 000	37 000	9 170 010	9 170 010
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	3 700	3 700	3 700	917 001	917 001
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	0	0	0	0	49 991 287
b) Résultat avant impôts et charges calculées	-1 682	-1 460	-1 576	-1 538	7 709 870
c) Impôt sur les bénéfices	0	0	0	0	866 317
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	0	0	0	0	242 424
e) Dotations aux amortissements et provisions	0	0	0	0	4 536 389
f) Résultat après impôts et charges calculées	-1 682	-1 460	-1 576	-1 538	2 064 740
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	0	0	0	0	0
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	-0,45	-0,39	-0,43	0,00	7,20
b) Résultat après impôts et charges calculées	-0,45	-0,39	-0,43	0,00	2,25
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	0	0	0	0	158
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	0	0	0	0	6 093 963
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	0	0	0	0	2 766 664

ELEMENTS DE GESTION

VALBARA

Soldes intermédiaires de gestion

Libellés	31/12/2023	Production + Ventes en %	31/12/2022	Production + Ventes en %
Ventes de marchandises	***8 599 698***	***18%***	***0***	***0%***
-Coût d'achat des marchandises vendues	1 326 772	3%	0	0%
Marge commerciale	***7 272 926***	***15%***	***0***	***0%***
Production vendue	41 391 589	85%	0	0%
+Production stockée	0	0%	0	0%
+Production immobilisée	0	0%	0	0%
-Déstockage des productions	0	0%	0	0%
Production de l'exercice	***41 391 589***	***85%***	***0***	***0%***
-Matières premières et autres approvisionnements	0	0%	0	0%
-Sous-traitance	7 523 626	15%	0	0%
Marge de production	***33 867 963***	***70%***	***0***	***0%***
+Marge commerciale	7 272 926	15%	0	0%
Marge globale d'activité	***41 140 889***	***85%***	***0***	***0%***
-Autres consommations en provenance de tiers	14 327 309	29%	1 538	0%
Valeur ajoutée	***26 813 580***	***55%***	***-1 538***	***0%***
+Subvention d'exploitation	8 000	0%	0	0%
-Impôts, taxes	9 504 994	20%	0	0%
-Charges de personnel	8 860 627	18%	0	0%
Excédent (ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	***8 455 959***	***17%***	***-1 538***	***0%***
+Reprises sur charges et transferts de charges	733 377	2%	0	0%
+Autres produits	2 602	0%	0	0%
-Dot. aux amortissements, dépr. et provisions	5 240 388	11%	0	0%
-Autres charges	1 426 781	3%	0	0%
Résultat d'exploitation	***2 524 770***	***5%***	***-1 538***	***0%***
+QP sur op faites en commun (profits).	0	0%	0	0%
+Produits financiers	608 034	1%	0	0%
-QP sur op. faites en commun (pertes)	0	0%	0	0%
-Charges financières	1 612	0%	0	0%
Résultat courant avant impôt	***3 131 192***	***6%***	***-1 538***	***0%***
Produits exceptionnels	66 290	0%	0	0%
-Charges exceptionnelles	24 000	0%	0	0%
Résultat exceptionnel	***42 290***	***0%***	***0***	***0%***
-Participation des salariés	242 424	0%	0	0%
-Impôts sur les bénéfices	866 317	2%	0	0%
Résultat de l'exercice	***2 064 740***	***4%***	***-1 538***	***0%***
Produits de cession des éléments d'actif	1 734	0%	0	0%
Valeur comptable des éléments cédés	0	0%	0	0%
Plus et moins value de l'exercice	***1 734***	***0%***	***0***	***0%***

Capacité d'autofinancement

		31/12/2023
Libellé	**Exercice N**	**Exercice N-1**
Méthode additive		
Résultat de l'exercice	2 064 740	-1 538
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 240 388	0
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	703 999	0
+ Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	0	0
- Produits des cessions des éléments d'actif	1 734	0
-Subventions d'investissements virées au compte de résultat	64 556	0
Capacité d'autofinancement	**6 534 839**	**-1 538**

Libellé	**Exercice N**	**Exercice N-1**
Méthode soustractive		
Excédent (ou insuffisance) brut d'exploitation	8 455 959	-1 538
+ Transferts de charges (d'exploitation)	29 378	0
+ Autres produits (d'exploitation)	2 602	0
- Autres charges (d'exploitation)	1 426 781	0
+/- Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0	0
+ Produits financiers (a)	608 034	0
- Charges financières (b)	1 612	0
+ Produits exceptionnels (c)	0	0
- Charges exceptionnelles (d)	24 000	0
- Participation des salariés aux résultats	242 424	0
- Impôts sur les bénéfices	866 317	0
Capacité d'autofinancement	**6 534 839**	**-1 538**

(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	31/12/2023	31/12/2022
+ Capacité d'autofinancement	6 534 839	-1 538
+ Cessions d'immobilisations incorporelles	0	0
+ Cessions d'immobilisations corporelles	1 734	0
+ Cessions ou réductions d'immobilisations financières	0	0
+ Augmentation de capital ou apports (sf augmentation par incorporation de réserves)	0	0
+ Augmentation des autres capitaux propres	0	0
+ Augmentation des dettes financières	866 317	0
+ TOTAL des Ressources	***7 402 890***	***-1 537***
- Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	0	0
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles	0	0
- Acquisitions d'immobilisations corporelles	-1 658 083	0
- Acquisitions d'immobilisations financières	0	0
- Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0
- Réduction des capitaux propres		
- Remboursement des dettes financières		
- TOTAL des Emplois	***-1 658 083***	***0***
Variation du fonds de roulement net global : Ressource Nette ou Emploi Net	***5 744 808***	***-1 537***

Utilisation de la variation du fond de roulement net global	31/12/2023	31/12/2022
Variation des actifs d'exploitation (a):		
Stock et en cours	6 197	0
Avances et acomptes versés sur commande	0	0
Créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploitation, variations des autres débiteurs (b) (e)	1 510 863	-307
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation, Variation des autres créditeurs(d)	8 165 329	0
Besoin en (ou dégagement de) fonds de roulement "Exploitation"	***9 682 390***	***-307***
Variation des dettes hors exploitation (c)		
Variation des autres débiteurs (a) (b) (e)	-16 200 071	0
Variation des autres créditeurs (c) (d)	791 096	0
Besoin en (ou dégagement de) fonds de roulement "Hors exploit."	***-15 408 975***	***0***
Variation des disponibilités (a)	-18 223	1 845
Variation des concours bancaires courants et des soldes créditeurs de banque (c)	0	0
Variation de trésorerie nette	***-18 223***	***1 845***
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global : Ressource Nette ou Emploi Net	***-5 744 808***	***1 538***

(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	31/12/2023	31/12/2022
Flux de trésorerie d'exploitation		
Résultat de l'exercice	2 064 740	-1 538
Dotations nettes aux amortissements	2 655 881	0
Dotations nettes aux provisions	1 872 958	0
Autres éléments calculés		
Marge brute d'autofinancement	**6 593 579**	**-1 537**
(Augmentation) / diminution des stocks	6 197	0
(Augmentation) / diminution des avances et acomptes versés sur commandes	0	0
Augmentation / (diminution) des avances et acomptes reçus sur commandes	0	0
(Augmentation) / diminution des clients, comptes rattachés et autres créances	-14 836 462	-308
Augmentation / (diminution) des fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes	9 103 680	0
Flux de trésorerie d'exploitation (i)	**866 994**	**-1 845**
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-1 658 083	0
Acquisitions d'immobilisations financières	0	0
Cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles	7 550	0
Cessions et réductions d'immobilisations financières	0	0
Autres flux liés aux investissements	-64 556	0
Flux d'investissement (ii)	**-1 715 088**	**1**
Augmentation / (diminution) de capital et primes liées	0	0
Dividendes versés	0	0
Augmentation / (diminution) des dettes financières	866 317	0
Flux de financement (iii)	**866 317**	**0**
Variation de trésorerie de l'exercice (i + ii + iii)	**18 223**	**-1 844**
Trésorerie à l'ouverture de l'exercice	**20 497**	**22 342**
Trésorerie à la clôture de l'exercice	**38 720**	**20 497**

VALBARA
Société par Actions Simplifiée au capital de 9.170.010 euros
Siège Social : 2/4 avenue des Canuts – 69120 VAULX-EN-VELIN
804 840 742 RCS LYON

TEXTE DE LA DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
PROPOSÉE ET ADOPTÉE
PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 11 JUIN 2024

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée des Associés décide d'affecter le résultat de l'exercice 2023 qui se traduit par un bénéfice de 2.064.740,44 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2.064.740,44 €
Report à nouveau voté lors de l'Assemblée générale du 23 juin 2023	- 1.537,50 €
TOTAL DISTRIBUABLE	2.063.202,94 €
Réserve légale	103.237,00 €
Dividendes	1.834.002,00 €
Report à nouveau	125.963,94 €

L'Assemblée Générale des Associés fixe le dividende à 2,00 euros pour chacune des 917.001 actions composant le capital social et y ayant droit du fait de leur date de jouissance.

Conformément aux dispositions légales, l'assemblée des associés prend acte qu'aucun dividende n'a été versé au cours des trois derniers exercices.

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

Certifié conforme à l'original par le Président,
Monsieur Guillaume DURY



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Valbara S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
Valbara S.A.S.
2/4 avenue des Canuts - 69120 Vaulx-en-Velin

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Valbara S.A.S.

2/4 avenue des Canuts - 69120 Vaulx-en-Velin

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À la collectivité des Associés de la société Valbara S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Valbara S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 6 juin 2024

KPMG SA

Eric Jacquet
Associé

COMPTES ANNUELS

Société : VALBARA

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Siège social : 2 Avenue des Canuts 69120 VAULX-EN-VELIN

Date de clôture : 31/12/2023

Sommaire

Bilan - Actif 4
Bilan - Passif 5
Compte de résultat 6
Compte de résultat (suite) 7
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS 8
Faits marquants de l'exercice 9
Règles et méthodes comptables 10
Convention comptable générale 10
Principales règles comptables 10
Changements de méthode 10
Immobilisations incorporelles et corporelles 10
Immobilisations incorporelles 10
Immobilisations corporelles 10
Immobilisations financières 11
Autres immobilisations financières 11
Stocks 11
Créances 11
Disponibilités 11
Subventions d'investissement 11
Provisions pour risques et charges 11
Informations complémentaires 11
Notion de résultat courant et exceptionnel 11
Avantages au personnel 12
Evènements significatifs survenus post clôture 12
ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN ACTIF 13
Immobilisations 14
Amortissements 15
Provisions 16
Charges constatées d'avance et produits à recevoir 17
Charges constatées d'avance 17
Produits à recevoir 17
ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN PASSIF 18
CAPITAL SOCIAL ET RESERVES 19
Variation des capitaux propres 19
Composition du capital social 19
Subventions d'investissements 20
Produits constatés d'avance et charges à payer 21
Produits constatés d'avance 21
Charges à payer 21
ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DETTES 22
Etats des échéances des créances et des dettes 23
ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT 24
Chiffre d'affaires 25
Résultat exceptionnel 26
Participation des salariés
Impôt sur les sociétés 27
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS 28
Engagements hors bilan 29

Situation fiscale différée ou latente..... 30
Effectif moyen..... 31
Intégration fiscale..... 32
Honoraires de commissariat aux comptes..... 32
Identité de la société consolidante..... 32
Tableau des filiales et des participations..... 33
Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices..... 34
ELEMENTS DE GESTION..... 35
Soldes intermédiaires de gestion 36
Capacité d'autofinancement..... 37
Tableau de Financement..... 38
Tableau de flux de trésorerie..... 39

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	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	17 605	17 605	0	0
Fonds commercial	2 881 133	2 881 133	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***2 898 738***	***2 898 738***	***0***	***0***
Terrains	1 293 969	620 443	673 526	674 975
Constructions	12 949 386	8 464 656	4 484 730	5 011 316
Installations techniques, matériel	29 270 098	18 184 053	11 086 045	11 825 802
Autres immobilisations corporelles	12 427 491	10 609 024	1 818 467	1 906 687
Immobilisations en cours	2 784 287	0	2 784 287	2 933 809
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	***58 725 230***	***37 878 175***	***20 847 056***	***22 352 590***
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	8 400	0	8 400	8 400
TOTAL immobilisations financières	***8 400***	***0***	***8 400***	***8 400***
Total Actif Immobilisé (II)	***61 632 368***	***40 776 913***	***20 855 456***	***22 360 990***
Matières premières, approvisionnements	85 628	0	85 628	85 451
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	70 471	0	70 471	76 845
TOTAL Stock	***156 099***	***0***	***156 099***	***162 296***
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	14 138 719	550 491	13 588 228	15 257 734
Autres créances	23 254 828	0	23 254 828	7 054 757
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances et divers	***37 393 547***	***550 491***	***36 843 056***	***22 312 490***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	38 720	0	38 720	20 497
TOTAL Disponibilités	***38 720***	***0***	***38 720***	***20 497***
Charges constatées d'avance	56 341	0	56 341	203 595
Total Actif Circulant (III)	***37 644 707***	***550 491***	***37 094 215***	***22 698 879***
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)	***99 277 075***	***41 327 404***	***57 949 671***	***45 059 868***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice 2023	Exercice 2022
Capital social ou individuel	dont versé :	9 170 010	9 170 010	9 170 010
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			8 170 317	8 170 317
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			0	0
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	182	182
Report à nouveau			-1 538	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**2 064 740**	**-1 538**
Sous-Total : Situation Nette			***19 403 712***	***17 338 972***
Subventions d'investissement			187 043	251 598
Provisions réglementées			0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***19 590 755***	***17 590 570***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			0	13 779
Provisions pour charges			14 617 826	13 537 172
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***14 617 826***	***13 550 951***
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	866 317	0
TOTAL Dettes financières			***866 317***	***0***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			10 229 470	7 595 113
Dettes fiscales et sociales			11 662 690	6 131 719
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			239 428	45 587
Autres dettes			743 184	145 929
TOTAL Dettes d'exploitation et divers			***22 874 773***	***13 918 348***
Produits constatés d'avance			0	0
TOTAL DETTES (IV)			***23 741 090***	***13 918 348***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***57 949 671***	***45 059 868***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice 2023			Exercice 2022
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			8 599 698	0	8 599 698	0
Production vendue biens			0	0	0	0
Production vendue services			41 391 589	0	41 391 589	0
Chiffres d'affaires nets			***49 991 287***	***0***	***49 991 287***	***0***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					8 000	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					733 377	0
Autres produits					2 602	0
Total des produits d'exploitation (I)					***50 735 266***	***0***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					1 326 772	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					21 850 935	1 538
Impôts, taxes et versements assimilés					9 504 994	0
Salaires et traitements					6 093 963	0
Charges sociales					2 766 664	0
Dotations d'exploitation		Dotations aux amortissements			2 663 431	0
	sur immobilisations	dont montant de l'amort. du fonds de commerce			0	0
		Dotations aux provisions			500 186	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				528 750	0
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 548 021	0
Autres charges					1 426 781	0
Total des charges d'exploitation (II)					***48 210 497***	***1 538***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					2 524 770	-1 538
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés					608 034	0
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)					***608 034***	***0***
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					1 612	0
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***1 612***	***0***
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)					606 422	0
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					3 131 192	-1 538

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	66 290	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	***66 290***	***0***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 000	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***24 000***	***0***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**42 290**	**0**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	242 424	0
Impôts sur les bénéfices (X)	866 317	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***51 409 590***	***0***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***49 344 850***	***1 538***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***2 064 740***	***-1 538***

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

VALBARA

Faits marquants de l'exercice

Autres faits marquants de l'exercice :

1/ Impact du rapprochement avec Suez
La fin de l'intégration de Suez n'a pas eu d'impact significatif sur la société VALBARA.

2/ Impact des conflits internationnaux
L'impact du conflit russo-ukrainien et israélo-palestinien ont été appréhendés par la société VALBARA qui suit avec la plus grande attention le développement de la situation.
Toutefois, ces conflits n'impactent pas l'activité de VALBARA et ne remettent pas en cause la stabilité financière de la société.

3/ Impact inflation
Les impacts liés à l'inflation sont significatifs pour la société VALBARA et portent principalement sur les postes suivants :
- la provision pour indemnités de départ en retraite (+2 %)
- les achats de matières premières

4) Impact sur la provision congés payés suite à la récente jurisprudence de la Cour de cassation
Pour mémoire, les dispositions du Code du travail sont actuellement en contradiction avec les règles de l'Union européenne qui prévoient un droit à l'acquisition de congés payés au titre des périodes de suspension du contrat de travail pour maladie.
Les dettes provisionnées pour congés payés des droits accumulés pendant les périodes d'arrêts maladie en cours ont été mises à jour à compter de la date de l'arrêt de la Cour de cassation du 13 septembre 2023 pour un montant de 4 575 euros

5) Impact de le réforme des retraites
La loi 2023-270 du 14 avril 2023 de financement rectificative de la Sécurité Sociale pour 2023 engendre un recul progressif de l'âge légal de départ à la retraite, de 62 ans à 64 ans, et une augmentation de la durée de cotisations requise.
Valbara estime que l'impact de cette réforme des retraites est non significatif en raison des hypothèses d'âge de départ utilisées sur les exercices précédents. Ces hypothèses étaient déjà supérieures à l'âge minimum requis par la nouvelle réforme.

6) Apport partiel d'actif
En date du 31 décembre 2022 a eu lieu un apport partiel d'actif concu entre :
- VALEST (en tant qu'apporteur) et VALBARA (en tant que bénéficiaire) aux termes duquel la société VALEST a fait apport à la société VALBARA d'une branche d'activité relative aux activités de traitement et d'élimination des déchets non dangereux, exploitées dans le département de la Saône et Loire (71) de la région BARA (Bourgogne-Auvergne-Rhône-Alpes).
- ONYX EST (en tant qu'apporteur) et VALBARA (en tant que bénéficiaire) aux termes duquel la société ONYX EST a fait apport à la société VALBARA d'une branche d'activité relative aux activités de traitement et d'élimination des déchets non dangereux exploitées dans les départements de la Côte d'Or (21), de la Nièvre (58) et de la Saône et Loire (71) de la région BARA.
Le patrimoine de Valest et Onyx Est relatif aux activités transférées a été porté par Valbara au 31 décembre 2022.
L'activité de Valbara a, quant à elle, démarré le 1er janvier 2023.

Règles et méthodes comptables

Convention comptable générale

Les comptes annuels de l'exercice 2023 sont élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et règlementaires en vigueur en France.

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 inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode des coûts historiques.
L'exercice arrêté le 31/12/2023 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.

Les fonds commerciaux sont évalués au coût d'acquisition et font l'objet d'amortissement. La durée d'amortissement économique a été fixée selon le mode linéaire à 20 ans pour les fonds commerciaux dont la valeur unitaire est supérieure à 152 449 euros.

Les logiciels informatiques acquis auprès des tiers figurent en "autres immobilisations incorporelles".
La durée d'amortissement économique a été fixée selon la nature entre 1 et 3 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont amorties sur leur durée d'utillisation suivant le mode linéaire ou dégressif.

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 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	8 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	7 à 10 ans

Immobilisations financières

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont composées de dépôts et cautionnement.

Stocks

Les stocks de matières comprennent les carburants, lubrifiants, pneumatiques et pièces de rechange. Ils sont valorisés selon la méhode du coût unitaire moyen pondéré ou FIFO, en fonction de la nature des biens stockés.

Les stocks de marchandises de récupération (papiers-cartons-ferrailles-plastiques...) sont évalués au prix de revient.

Créances

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

Les provisions pour risques et charges sont estimées en fonction des données connues de la société à la date de la 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 : 4,00%
- taux de rendement des fonds : 4,00%
- 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 plein
- taux de turn-over : 11,00%
- taux d'inflation : 2%
- table de survie : table 2017-2019

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 départ en retraite.

Les montants s'élèvent au 31 décembre 2023 à :

- Retraite : 1 051 361 €
- Médailles du travail : 68 492 €

Evènements significatifs survenus post clôture

Néant

ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN ACTIF

VALBARA

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)		2 898 738	0	0
Terrains		1 293 969	0	0
Constructions	Sur sol propre	5 829 993	0	28 235
	Sur sol d'autrui	5 107 564	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 886 895	0	20 197
Installations techniques, matériel et outillage industriels		27 924 676	0	306 458
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	94 940	0	0
	Matériel de transport	11 569 649	0	57 094
	Matériel de bureau et mobilier informatique	270 234	0	0
	Emballages récupérables et divers	162 968	0	0
Immobilisations corporelles en cours		2 933 809	0	1 246 098
Avances et acomptes		0	0	0
	TOTAL (III)	***57 074 698***	***0***	***1 658 083***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		8 400	0	0
	TOTAL (IV)	***8 400***	***0***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***59 981 836***	***0***	***1 658 083***

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	2 898 738	0
Terrains		0	0	1 293 969	0
Constructions	Sur sol propre	-1 553	0	5 859 780	0
	Sur sol d'autrui	-66 563	0	5 174 126	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	-8 388	0	1 915 480	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-1 039 714	750	29 270 098	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	94 940	0
	Matériel de transport	-275 060	6 800	11 895 003	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-4 345	0	274 579	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	162 968	0
Immobilisations corporelles en cours		1 395 621	0	2 784 287	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
	TOTAL (III)	***0***	***7 550***	***58 725 230***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	8 400	0
	TOTAL (IV)	***0***	***0***	***8 400***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***7 550***	***61 632 368***	***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
Fonds commercial		2 881 133	0	0	2 881 133
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		17 605	0	0	17 605
TOTAL I		2 898 738	0	0	2 898 738
Terrains		618 993	1 449	0	620 443
Constructions	Sur sol propre	4 808 476	146 625	0	4 955 101
	Sur sol d'autrui	1 679 110	324 997	0	2 004 107
	Installations générales, agencements	1 325 549	85 055	0	1 410 604
Installations techniques, matériels et outillages		16 098 875	1 680 585	750	17 778 710
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	71 324	3 327	0	74 651
	Matériel de transport	9 714 345	399 471	6 800	10 107 016
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	245 239	21 217	0	266 456
	Emballages récupérables et divers	160 197	704	0	160 901
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		***34 722 108***	***2 663 431***	***7 550***	***37 377 989***
TOTAL GENERAL (I + II)		***37 620 846***	***2 663 431***	***7 550***	***40 276 727***

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 exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais établ	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	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 titres	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	13 779	0	13 779	0
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	972 616	165 051	86 306	1 051 361
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 conges a payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	12 564 555	1 382 970	381 061	13 566 465
TOTAL (II)	***13 550 951***	***1 548 021***	***481 146***	***14 617 826***
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	500 186	0	500 186
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	244 595	528 750	222 854	550 491
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	***244 595***	***1 028 937***	***222 854***	***1 050 677***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***13 795 545***	***2 576 958***	***703 999***	***15 668 503***
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 576 958	703 999	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Les montants s'élèvent au 31 décembre 2023 à :
- Retraite : 1 051 361€
- Médailles du travail : 68 493 €

Charges constatées d'avance et produits à recevoir

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	56 341	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0

ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AUX COMPTES DU BILAN PASSIF

VALBARA

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	9 170 010						9 170 010
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 170 317	0					8 170 317
Ecarts de réévaluation	0	0					0
Réserve légale	0	0					0
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0					0
Réserves réglementées	0	0					0
Autres réserves	182	0	0				182
Report à nouveau	0	0			-1 538		-1 538
Résultat de l'exercice	-1 538	2 064 740			1 538		2 064 740
Subventions d'investissement	251 598	0	64 556				187 043
Provisions réglementées	0	0					0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**17 590 570**	**2 064 740**	**64 556**	**0**	**0**	**0**	**19 590 754**

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	917 001			**917 001**	10 €
Actions amorties				**0**	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				**0**	
Actions préférentielles				**0**	
Parts sociales				**0**	
Certificats d'investissement				**0**	
Total	**917 001**	**0**	**0**	**917 001**	

Subventions d'investissements

				Amortissement	
Date	**Organisme**	**Biens subventionnés**	**Montant**	**Mode**	**Durée**
12/04/2018	Ademe	Déconditionnement	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	60 000,00	Linéaire	15 ans
11/12/2017	Ademe	Fourniture et installation process traitement des eaux casier 4 et 5	20 000,00	Linéaire	10 ans

Produits constatés d'avance et charges à payer

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	*0*	*0*	*0*

Charges à payer

	Montant
Fnrs - FNP	7 397 725
Fnrs immos - FNP	168 004
Pers.-dettes prov CP	535 693
Prov part intéressmt	403 915
Ch. Soc. s/CP	222 045
Organismes Sociaux -	296 750
Organismes Sociaux -	9 852
Etat - CAP	134 124
Pers.-aut chge à pay	774 923
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
TOTAL	*9 943 031*

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DETTES

VALBARA

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		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		8 400	0	8 400
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***8 400***	***0***	***8 400***
Clients douteux ou litigieux		160 150	160 150	0
Autres créances clients		13 978 569	13 978 569	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		5 835	5 835	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 752 396	1 752 396	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	94 670	94 670	0
Groupes et associés		20 679 186	20 679 186	0
Débiteurs divers		722 741	722 741	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***37 393 547***	***37 393 547***	***0***
Charges constatées d'avance		56 341	56 341	0
TOTAL DES CREANCES		***37 458 288***	***37 449 888***	***8 400***
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
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		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		10 229 470	10 229 470	0	0
Personnel et comptes rattachés		1 728 877	1 728 877	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		905 977	905 977	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 905 964	2 905 964	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	6 121 872	6 121 872	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		239 428	239 428	0	0
Groupes et associés		866 317	866 317	0	0
Autres dettes		743 184	743 184	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL DES DETTES		***23 741 090***	***23 741 090***	***0***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

ELEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

VALBARA

Chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	8 599 698	0	0%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	41 391 589	0	0%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	49 991 287	0	0%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***49 991 287***	***0***	***0%***

Résultat exceptionnel

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités	24 000	0
Produits de cession des immobilisations corporelles	0	1 734
Quote part des subventions d'investissement	0	64 556
	0	0
	0	0
	0	0

Impôt sur les sociétés

Ventilation de l'impôt :

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	3 131 192	-782 798
Résultat exceptionnel	42 290	-10 573
Décalages temporels et permanents	51 516	-12 879
Participation des salariés	242 424	-60 606
Report résultat déficitaire	-15 355	3 839
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		-3 301
TOTAL	***3 452 067***	***-866 318***

AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS

VALBARA

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
Garanties de soumission, performance et d'exploitation	108 907		108 907	
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
A.Total engagements liés à l'exploitation	**108 907**	**0**	**108 907**	**0**
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
B.Total engagements liés au financement	**0**	**0**	**0**	**0**
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
C. Total autres engagements donnés	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Total engagements donnés (A+B+C)	**108 907**	**0**	**108 907**	**0**
Engagements reçus (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
II. Total engagements reçus	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements réciproques (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
III. Total engagements réciproques	**0**	**0**	**0**	**0**

Situation fiscale différée ou latente

Libellé	31/12/2023
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	0
Subventions d'investissement	187 043
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	0
Variation de valeur des instruments financiers Actif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**187 043**
Total passif d'impôt futur	**48 304**
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	-1 051 361
Autres risques et charges provisionnés	-181 586
Charges à payer	-319 499
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	0
Variation de valeur des instruments financiers Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	0
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**-1 552 446**
Total actif d'impôt futur	**-400 919**
Situation nette	**-352 615**

(1) Taux d'impôt :	*25,83%*
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	*25,00%*
Contribution sociale sur l'impôt :	*3,30%*

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	12				12	0
Agents de maîtrise	26				26	0
Employés et techniciens	12				12	0
Ouvriers	108				108	0
Autres					0	0
TOTAL	***158***	***0***	***0***	***0***	***158***	***0***

Intégration fiscale

Au cours de l'exercice 2015, Valbara a opté pour le groupe dintégration fiscale constitué par Véolia 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 VALBARA

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

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
VEOLIA ENVIRONNEMENT 21 Rue La Boétie 75008 PARIS	SA	3 627 058 335 euros	..%

Tableau des filiales et des participations

NEANT

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)										
Participations (10 à 50% du capital)										
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)	37 000	37 000	37 000	9 170 010	9 170 010
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	3 700	3 700	3 700	917 001	917 001
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	0	0	0	0	49 991 287
b) Résultat avant impôts et charges calculées	-1 682	-1 460	-1 576	-1 538	7 709 870
c) Impôt sur les bénéfices	0	0	0	0	866 317
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	0	0	0	0	242 424
e) Dotations aux amortissements et provisions	0	0	0	0	4 536 389
f) Résultat après impôts et charges calculées	-1 682	-1 460	-1 576	-1 538	2 064 740
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	0	0	0	0	0
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	-0,45	-0,39	-0,43	0,00	7,20
b) Résultat après impôts et charges calculées	-0,45	-0,39	-0,43	0,00	2,25
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	0	0	0	0	158
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	0	0	0	0	6 093 963
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	0	0	0	0	2 766 664

ELEMENTS DE GESTION

VALBARA

Soldes intermédiaires de gestion

Libellés	31/12/2023	Production + Ventes en %	31/12/2022	Production + Ventes en %
Ventes de marchandises	***8 599 698***	***18%***	***0***	***0%***
-Coût d'achat des marchandises vendues	1 326 772	3%	0	0%
Marge commerciale	***7 272 926***	***15%***	***0***	***0%***
Production vendue	41 391 589	85%	0	0%
+Production stockée	0	0%	0	0%
+Production immobilisée	0	0%	0	0%
-Déstockage des productions	0	0%	0	0%
Production de l'exercice	***41 391 589***	***85%***	***0***	***0%***
-Matières premières et autres approvisionnements	0	0%	0	0%
-Sous-traitance	7 523 626	15%	0	0%
Marge de production	***33 867 963***	***70%***	***0***	***0%***
+Marge commerciale	7 272 926	15%	0	0%
Marge globale d'activité	***41 140 889***	***85%***	***0***	***0%***
-Autres consommations en provenance de tiers	14 327 309	29%	1 538	0%
Valeur ajoutée	***26 813 580***	***55%***	***-1 538***	***0%***
+Subvention d'exploitation	8 000	0%	0	0%
-Impôts, taxes	9 504 994	20%	0	0%
-Charges de personnel	8 860 627	18%	0	0%
Excédent (ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	***8 455 959***	***17%***	***-1 538***	***0%***
+Reprises sur charges et transferts de charges	733 377	2%	0	0%
+Autres produits	2 602	0%	0	0%
-Dot. aux amortissements, dépr. et provisions	5 240 388	11%	0	0%
-Autres charges	1 426 781	3%	0	0%
Résultat d'exploitation	***2 524 770***	***5%***	***-1 538***	***0%***
+QP sur op faites en commun (profits).	0	0%	0	0%
+Produits financiers	608 034	1%	0	0%
-QP sur op. faites en commun (pertes)	0	0%	0	0%
-Charges financières	1 612	0%	0	0%
Résultat courant avant impôt	***3 131 192***	***6%***	***-1 538***	***0%***
Produits exceptionnels	66 290	0%	0	0%
-Charges exceptionnelles	24 000	0%	0	0%
Résultat exceptionnel	***42 290***	***0%***	***0***	***0%***
-Participation des salariés	242 424	0%	0	0%
-Impôts sur les bénéfices	866 317	2%	0	0%
Résultat de l'exercice	***2 064 740***	***4%***	***-1 538***	***0%***
Produits de cession des éléments d'actif	1 734	0%	0	0%
Valeur comptable des éléments cédés	0	0%	0	0%
Plus et moins value de l'exercice	***1 734***	***0%***	***0***	***0%***

Capacité d'autofinancement

		31/12/2023
Libellé	Exercice N	Exercice N-1
Méthode additive		
Résultat de l'exercice	2 064 740	-1 538
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 240 388	0
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	703 999	0
+ Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	0	0
- Produits des cessions des éléments d'actif	1 734	0
-Subventions d'investissements virées au compte de résultat	64 556	0
Capacité d'autofinancement	**6 534 839**	**-1 538**

Libellé	Exercice N	Exercice N-1
Méthode soustractive		
Excédent (ou insuffisance) brut d'exploitation	8 455 959	-1 538
+ Transferts de charges (d'exploitation)	29 378	0
+ Autres produits (d'exploitation)	2 602	0
- Autres charges (d'exploitation)	1 426 781	0
+/- Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0	0
+ Produits financiers (a)	608 034	0
- Charges financières (b)	1 612	0
+ Produits exceptionnels (c)	0	0
- Charges exceptionnelles (d)	24 000	0
- Participation des salariés aux résultats	242 424	0
- Impôts sur les bénéfices	866 317	0
Capacité d'autofinancement	**6 534 839**	**-1 538**

(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	31/12/2023	31/12/2022
+ Capacité d'autofinancement	6 534 839	-1 538
+ Cessions d'immobilisations incorporelles	0	0
+ Cessions d'immobilisations corporelles	1 734	0
+ Cessions ou réductions d'immobilisations financières	0	0
+ Augmentation de capital ou apports (sf augmentation par incorporation de réserves)	0	0
+ Augmentation des autres capitaux propres	0	0
+ Augmentation des dettes financières	866 317	0
+ TOTAL des Ressources	***7 402 890***	***-1 537***
- Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	0	0
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles	0	0
- Acquisitions d'immobilisations corporelles	-1 658 083	0
- Acquisitions d'immobilisations financières	0	0
- Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0
- Réduction des capitaux propres		
- Remboursement des dettes financières		
- TOTAL des Emplois	***-1 658 083***	***0***
Variation du fonds de roulement net global : Ressource Nette ou Emploi Net	***5 744 808***	***-1 537***

Utilisation de la variation du fond de roulement net global	31/12/2023	31/12/2022
Variation des actifs d'exploitation (a):		
Stock et en cours	6 197	0
Avances et acomptes versés sur commande	0	0
Créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploitation, variations des autres débiteurs (b) (e)	1 510 863	-307
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation, Variation des autres créditeurs(d)	8 165 329	0
Besoin en (ou dégagement de) fonds de roulement "Exploitation"	***9 682 390***	***-307***
Variation des dettes hors exploitation (c)		
Variation des autres débiteurs (a) (b) (e)	-16 200 071	0
Variation des autres créditeurs (c) (d)	791 096	0
Besoin en (ou dégagement de) fonds de roulement "Hors exploit."	***-15 408 975***	***0***
Variation des disponibilités (a)	-18 223	1 845
Variation des concours bancaires courants et des soldes créditeurs de banque (c)	0	0
Variation de trésorerie nette	***-18 223***	***1 845***
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global : Ressource Nette ou Emploi Net	***-5 744 808***	***1 538***

(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	31/12/2023	31/12/2022
Flux de trésorerie d'exploitation		
Résultat de l'exercice	2 064 740	-1 538
Dotations nettes aux amortissements	2 655 881	0
Dotations nettes aux provisions	1 872 958	0
Autres éléments calculés		
Marge brute d'autofinancement	**6 593 579**	**-1 537**
(Augmentation) / diminution des stocks	6 197	0
(Augmentation) / diminution des avances et acomptes versés sur commandes	0	0
Augmentation / (diminution) des avances et acomptes reçus sur commandes	0	0
(Augmentation) / diminution des clients, comptes rattachés et autres créances	-14 836 462	-308
Augmentation / (diminution) des fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes	9 103 680	0
Flux de trésorerie d'exploitation (i)	**866 994**	**-1 845**
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-1 658 083	0
Acquisitions d'immobilisations financières	0	0
Cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles	7 550	0
Cessions et réductions d'immobilisations financières	0	0
Autres flux liés aux investissements	-64 556	0
Flux d'investissement (ii)	**-1 715 088**	**1**
Augmentation / (diminution) de capital et primes liées	0	0
Dividendes versés	0	0
Augmentation / (diminution) des dettes financières	866 317	0
Flux de financement (iii)	**866 317**	**0**
Variation de trésorerie de l'exercice (i + ii + iii)	**18 223**	**-1 844**
Trésorerie à l'ouverture de l'exercice	**20 497**	**22 342**
Trésorerie à la clôture de l'exercice	**38 720**	**20 497**