

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 06969 Numéro SIREN : 511 709 677 Nom ou dénomination : ADENES
--

Ce dépôt a été enregistré le 29/01/2021 sous le numéro de dépôt 7780

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 29-01-2021

N° DE DEPOT : 007780

N° GESTION : 2009B06969

N° SIREN : 511709677

DENOMINATION : ADENES

ADRESSE : 18 rue Hélène et François Missoffe 75017 Paris

MILLESIME : 2019

2019



ADENES
DES EXPERTS EN MOUVEMENT

COMPTES ANNUELS

SAS ADENES

EXERCICE CLOS LE 31/12/2019

*Comptes certifiés conformes par
le Président*

I. BILAN AU 31/12/2019

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 065 433	2 570 882	494 550	590 056
Fonds commercial	70 000		70 000	70 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 032 825	410 979	621 846	461 896
Immobilisations en cours	116 000		116 000	40 500
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	4 714 250	10 000	4 704 250	4 293 472
Créances rattachées à des participations	215 943		215 943	295 377
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 869		3 869	40 000
Autres immobilisations financières	231 194		231 194	165 414
ACTIF IMMOBILISE	9 449 516	2 991 861	6 457 655	5 956 717
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	16 075		16 075	1 235
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	15 845 167	616	15 844 551	15 621 352
Autres créances	5 520 836		5 520 836	5 225 396
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 820 909		1 820 909	1 250 000
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	3 680 231		3 680 231	3 388 364
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	442 791		442 791	242 617
ACTIF CIRCULANT	27 326 011	616	27 325 395	25 780 746
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	36 775 528	2 992 477	33 783 050	31 737 463

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 645 988	1 645 988
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 812 509	2 812 509
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	132 559	121 409
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	899 063	687 365
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-268 393	222 848
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	181 946	212 527
CAPITAUX PROPRES	5 403 672	5 702 648
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	100 000	100 000
Provisions pour charges	33	100
PROVISIONS	100 033	100 100
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	479 643	399 227
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	265	379
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 070 555	16 906 844
Dettes fiscales et sociales	3 883 310	3 714 969
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 845 569	4 913 293
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	28 279 344	25 934 714
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	33 783 050	31 737 463

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2019

Rubriques	Exercice 2019		Exercice 2018
	France	Exportation	
Ventes de marchandises	396 872		1 175 751
Production vendue de biens			
Production vendue de services	74 526 482		71 628 536
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	74 923 355		72 804 287
Production stockée			
Production immobilisée			31 030
Subventions d'exploitation			1 000
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges		162 710	163 022
Autres produits		236 382	324
PRODUITS D'EXPLOITATION		75 322 447	72 999 665
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		398 129	1 138 634
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		205	
Autres achats et charges externes		68 319 668	63 820 796
Impôts, taxes et versements assimilés		372 100	430 858
Salaires et traitements		5 087 217	4 972 627
Charges sociales		2 045 285	1 969 794
Dotations d'exploitation :			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		584 443	543 026
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions		33	100 000
Autres charges		4 544	101 280
CHARGES D'EXPLOITATION		76 811 424	73 077 018
RESULTAT D'EXPLOITATION		-1 488 977	-77 353
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS		1 163 355	355 509
Produits financiers de participations		986 840	354 422
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		492	
Autres intérêts et produits assimilés		4 281	1 086
Reprises sur provisions et transferts de charges		171 741	
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES		263 078	189 340
Dotations financières aux amortissements et provisions			181 741
Intérêts et charges assimilées		263 078	7 598
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
RESULTAT FINANCIER		900 277	166 169
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		-588 699	88 815
PRODUITS EXCEPTIONNELS		316 050	1 119 688
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		129 279	1 044 100
Produits exceptionnels sur opérations en capital		82 232	
Reprises sur provisions et transferts de charges		104 538	75 587
CHARGES EXCEPTIONNELLES		303 767	1 132 820
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		146 808	1 043 176
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		83 001	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		73 957	89 643
RESULTAT EXCEPTIONNEL		12 282	-13 131
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices		-308 023	-147 165
TOTAL DES PRODUITS		76 801 854	74 474 863
TOTAL DES CHARGES		77 070 247	74 252 014
BENEFICE OU PERTE		-268 393	222 849

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE..	6
1.1 ACTIVITE DE LA SOCIETE.....	6
1.2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	6
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE	7
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
LES COMPTES ANNUELS ONT ETE ARRETES CONFORMEMENT AUX DISPOSITIONS DU REGLEMENT 2014-03 DE L'AUTORITE DES NORMES COMPTABLES HOMOLOGUE PAR ARRETE MINISTERIEL DU 8 SEPTEMBRE 2014 RELATIF AU PLAN COMPTABLE GENERAL.	
3.1 IMMOBILISATIONS.....	7
3.1.1 Immobilisations incorporelles	7
3.1.2 Immobilisations corporelles	8
3.1.3 Immobilisations financières.....	8
3.2 EVALUATION DES STOCKS	9
3.3 PROVISIONS REGLEMENTEES	9
3.4 PROVISIONS POUR RISQUES.....	9
3.5 DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX.....	9
3.5.1 Changement de méthode d'évaluation	9
3.5.2 Changements de méthode de présentation.....	9
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	10
4.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	10
4.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice	10
4.1.2 Tableau des amortissements.....	11
4.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11
4.3 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....	12
4.4 CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	12
4.5 COMPTES DE REGULARISATION.....	13
4.5.1 Charges constatées d'avance	13
4.6 CREANCES SUR LES ENTREPRISES LIEES.....	13
5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF.....	14
5.1 CAPITAUX PROPRES	14
5.2 TABLEAU DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	14
5.3 ETAT DES PROVISIONS	15
5.3.1 Provisions pour risques	15
5.3.2 Provisions pour charges	15
5.3.3 Provision pour dépréciation des immobilisations	15
5.3.4 Provision amortissements dérogatoires.....	15
5.3.5 Provisions pour dépréciation des créances.....	16
5.4 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	16
5.5 DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES.....	17
5.6 CHARGES A PAYER	17
6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	18
6.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	18
6.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	18
6.3 RESULTAT FINANCIER	19
6.4 RESULTAT EXCEPTIONNEL	20
6.5 IMPOT SUR LES BENEFICES.....	20
6.5.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité	20
6.5.2 Fiscalité différée	21
6.5.3 Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales.....	22
7. INFORMATIONS DIVERSES.....	23
7.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE.....	23
7.2 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE	23
7.3 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS	23
7.4 REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION	24
7.5 ENGAGEMENTS FINANCIERS.....	24
7.5.1 Engagements donnés	24
7.5.2 Engagements reçus	24
7.6 ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL	25
7.6.1 Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite	25
7.6.3 Participation des salariés	25

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1 Activité de la société

ADENES est un producteur de services sur les marchés de l'assurance et de la maîtrise des risques, qui offre une gamme étendue de prestations dans les domaines de l'expertise, l'assistance et l'accompagnement à la gestion de sinistres.

1.2 Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2019 au 31/12/2019 soit une durée de 12 mois.

- 1) Transmission Universelle du Patrimoine avec les sociétés ACCESSAVIE et ADENES ASSISTANCE.

Ces deux dissolutions ont entraîné la transmission universelle du patrimoine sans qu'il y ait eu liquidation. Les actifs et passifs de ces sociétés ont été transmis à la société ADENES à leur valeur comptable, leur valeur d'origine et les amortissements et provisions constatés ont été maintenus.

La différence entre le montant de l'actif net de ces 2 sociétés à la date de l'effet juridique des dissolutions et la valeur comptable dans les livres de la société ADENES des actions de ces deux sociétés a constitué un mali de confusion pour chacune d'entre elles.

- 2) Apport partiel d'actif avec la société ADENES EAD

Afin d'obtenir une symétrie dans l'organisation de son groupe pour ses activités d'expertise et pouvoir se consacrer aux fonctions supports exercés dans le cadre de sa mission, la société ADENES a consenti un apport partiel d'actif pour son activité d'expertise à distance, laquelle constitue une Branche d'Activité complète et autonome à la société ADENES EAD en date du 31/12/2019. La société ADENES détient 100 % du capital social de la société ADENES EAD.

Au 31 décembre 2019, l'actif et le passif composant la branche d'Activité autonome sont donc transférés de la société ADENES vers la société ADENES EAD ainsi que 76 salariés.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Le contexte épidémique lié au coronavirus COVID-19 crée une situation incertaine. A ce stade, il est difficile d'en mesurer les impacts sur l'activité ; la société met en place les mesures appropriées pour ses employées.

Aucun impact n'est cependant à mentionner dans les comptes arrêtés au 31 décembre 2019.

Ces conséquences n'entraînent pas au jour de l'arrêt des comptes un risque significatif sur la continuité de l'exploitation.

Dans ce contexte incertain lié à la crise sanitaire majeure que nous connaissons et aux difficultés économiques importantes qui en résultent, la société a pu bénéficier des mesures exceptionnelles suivantes :

- la mise en place du chômage partiel pour une partie des salariés,
- le report d'une partie des charges sociales : URSSAF et cotisations retraite,
- l'accès à un financement bancaire court terme garanti par l'Etat d'un montant de 2 000 000€,

La société s'attachera, pour l'exercice ouvert le 1er janvier 2020, à la maîtrise de ses charges et à la recherche d'équilibres financiers.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

3.1 Immobilisations

3.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amort pour dépréciation	Amort fiscalement pratiqués
Logiciels	20 à 100 % L	20 à 100 % L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

3.1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations :

- ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amort pour dépréciation	Amort fiscalement pratiqués
Install. générales agencés, aménagés	5 à 10 % L	5 à 10 % L
Matériel de transport	20 % L	20 % L
Matériel de bureau et informatique	20 à 33 % D ou L	20 à 33 % D
Mobilier	10 à 20 % L	10 à 20 % L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

3.1.3 Immobilisations financières

Participations et autres titres :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.2 Evaluation des stocks

Néant.

3.3 Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

3.4 Provisions pour risques

La provision inscrite au passif concerne une procédure en cours au 31/12/2019 devant le conseil des prud'hommes.

3.5 Dérogations aux principes généraux

3.5.1 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.5.2 Changements de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Acquisitions	Cessions à Adenes EAD suite APA	Mise en rebut	Au 31/12/2019
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	2 952 173	302 182		118 921	3 135 433
Total 1 Incorporelles	2 952 173	302 182		118 921	3 135 433
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	85 841	325 296	67 271	7 683	336 183
Installations techniques, matériels et outillages					
Matériel de transport	15 000		15 000		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	956 819	106 986	141 999	225 164	696 641
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	1 057 661	432 282	224 270	232 847	1 032 824
Immobilisations corporelles en cours (1)	40 500	75 500			116 000
Total 3 Encours Corporelles	40 500	75 500	0	0	116 000
Acomptes					
	4 050 334	809 964	224 270	351 768	4 284 258

- (1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles sont dues à des mouvements d'acquisitions pour les besoins de son activité, à l'Apport Partiel d'Actif (APA) avec la société ADENES EAD au 31/12/2019, et à des mises en rebut réalisées par la société.

4.1.2 Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2019
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	2 292 116	396 424	117 657	2 570 882
Total 1	2 292 116	396 424	117 657	2 570 882
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	39 063	28 017	41 650	25 429
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport	5 474	3 000	8 473	0
Matériel de bureau informatique, mobilier	551 227	157 002	322 679	385 549
Emballages récupérables et divers				
Total 2	595 764	188 019	372 804	410 979
TOTAL	2 887 880	584 443	490 462	2 981 861

4.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2018	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cession à ADENES EAD suite APA	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2019	Provision	Valeur Nette au 31/12/2019
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	4 618 849	791 513		480 168	4 930 193	10 000	4 920 193
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	205 414	157 180	25 333	102 197	235 063		235 063
TOTAL	4 824 263	948 693	25 333	582 365	5 165 256	10 000	5 155 256

4.3 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 22 259 796 € en valeur brute au 31/12/2019 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	451 006	448 655	2 351
Créances rattachées à des participations	215 943	215 943	
Prêts	3 869	1 518	2 351
Autres immobilisations financières	231 194	231 194	
ACTIF CIRCULANT :	21 808 790	21 808 790	0
Clients	15 844 427	15 844 427	
Clients douteux	739	739	
Personnel et comptes rattachés	1 293	1 293	
Organismes sociaux	3 540	3 540	
Etat : impôts et taxes diverses	3 363 126	3 363 126	
Groupe et associés	2 132 522	2 132 522	
Débiteurs divers	20 352	20 352	
Charges constatées d'avance	442 791	442 791	
TOTAL	22 259 802	22 257 450	2 351
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	36 130		

4.4 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Créances clients et comptes rattachés	15 845 167	616	15 844 550	15 673 130
Autres créances	5 520 836		5 520 836	5 225 397
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	21 366 003	616	21 365 386	20 898 528

4.5 Comptes de régularisation

4.5.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 442 791 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Charges d'exploitation	442 791	242 618
TOTAL	442 791	242 618

4.6 Créances sur les entreprises liées

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
SAS ADENES CLAIM MANAGEMENT	385 866	1 245 392
SA ELEX IARD	24 846	23 492
SAS ELEX BRETAGNE		37 675
SAS ADENES CC	643 627	397 906
PIERRAT EXPERTISES (fusion avec ELEX France au 31/12/2019)	455 119	80 562
SAS ADENES ASSISTANCE		15 671
SAS ACCESSAVIE		41 530
SAS ELEX PARIS ILE DE FRANCE		108 522
SAS ELEX CPL		13 280
SAS ELEX NORD NORMANDIE		144 419
SAS ELEX MIDI PYRENEES	737 411	227 660
SAS FOCALYSE	16 651	16 593
SAS BATIFIVE ASSOCIES	153 360	65 023
SAS ELECTROREN	43 589	29 649
SAS ADENES PPE	2 594 496	1 033 595
SAS CLAIMS IA	14	0
SAS ELEX RAA		276 397
SAS ELEX ATLANTIQUE AQUITAINE		-13 688
SAS ELEX PAYS BASQUE GASCOGNE	83 739	-9 445
Total Groupe et Associés	5 138 718	3 734 233

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1 Capitaux propres

Catégories de Titres	Valeur nominale en €	Nombre de Titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts RCC	1,00	200 000			200 000
Parts RIGGI	1,00	200 000			200 000
Parts PPE	1,00	1 245 988			1 245 988
Totaux		1 645 988			1 645 988

5.2 Tableau de variations des capitaux propres

	31/12/2018	+	-	31/12/2019
Capital	1 645 988			1 645 988
Prime d'émission	2 812 508			2 812 508
Réserve légale	121 409	11 150		132 559
Autres réserves	687 365	211 698		899 063
Report à nouveau créditeur				
Report à nouveau débiteur				
Résultat	222 848	-268 393	222 848	-268 393
Amortissement dérogatoire	212 527	73 957	104 538	181 946
Totaux	5 702 645	28 412	327 386	5 403 671

Affectation des résultats de l'exercice 2018 :

Les comptes de l'exercice 2018 ont fait apparaître un résultat de 222 849 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

- 11 150€ à la réserve légale,
- le solde au poste « Autres Réserves ».

5.3 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.3.1 Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Dotations	Reprises	Au 31/12/2019
Provisions pour litige prud'homal	100 000			100 000
TOTAL	100 000	0	0	100 000

5.3.2 Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Dotations	Reprises	Au 31/12/2019
Provisions pour pensions et obligations similaires	101	34	101	34
TOTAL	101	34	101	34

5.3.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Dotations	Reprises	Au 31/12/2019
Provisions sur titres de participations	30 000		20 000	10 000
TOTAL	30 000	0	20 000	10 000

5.3.4 Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Dotations	Reprises	Au 31/12/2019
Amortissements dérogatoires	212 528	73 957	104 539	181 946
TOTAL	212 528	73 957	104 539	181 946

5.3.5 Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Dotations	Reprises	Au 31/12/2019
Poste : Clients douteux	616			616
Poste : Autres créances				
TOTAL	616	0	0	616

5.4 Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	479 643	311 074	168 569	
Emprunts et dettes financières divers	265	265		
Fournisseurs et comptes rattachés	18 070 555	18 070 555		
Personnel et comptes rattachés	179 882	179 882		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	287 500	287 500		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 318 857	3 318 857		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	97 069	97 069		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	340 132	340 132		
Autres dettes	5 505 437	5 505 437		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	28 279 344	28 110 775	168 569	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	201 253			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	119 318			

5.5 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Fournisseurs Groupe		
Fournisseurs France	15 570 990	13 110 476
Fournisseurs Etrangers		
Effets à Payer autres que le Groupe		
Effets à payer Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues(1)	2 499 565	2 951 314
Valeurs nettes comptables	18 070 555	16 061 790

- (1) Dont 300 200.91 € relatif à la restitution AXA 2018. 920 281.77 € relatif à la restitution de la retenue Allianz 2019 et 639 333.61€ relatif à la restitution de la retenue AXA 2019.

5.6 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 499 565	2 951 314
Dettes fiscales et sociales	422 243	854 037
DETTE FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	265	380
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (1)	1 142 334	1 860 344
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTE	4 064 407	5 666 075

- (1) Dont 880 198.20 € HT d'avoir pour pénalités AXA 2019.

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2019 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2019 CEE + Export	Total	Exercice 2018 Total
Ventes de marchandises	396 872		396 872	1 175 751
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	74 526 482		74 526 482	71 628 536
Chiffre d'affaires	74 923 355		74 923 355	72 804 287
%	100,00 %	%	100,00 %	

Les ventes de marchandises correspondent à la refacturation du matériel acheté par la société ADENES pour le compte de ces filiales et à une opération de leaseback.

6.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Production stockée		
Production immobilisée		31 030
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	236 382	1 000
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	162 710	163 346
TOTAL	399 092	195 376

Le poste transfert de charges se décompose comme suit :

Détail du poste transfert de charges	Montant 31/12/2019
Transfert de charges d'exploitation	
Transfert de charges de personnel	162 610
Transfert de charges exceptionnelles	
TOTAL	162 610

6.3 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 900 277 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS FINANCIERS	1 163 355	355 509
Produits financiers de participations	967 189	339 550
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	20 145	14 873
Autres intérêts et produits assimilés	4 281	1 087
Reprises sur provisions et transferts de charges	171 741	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	263 078	189 340
Dotations financières aux amortissements et provisions		181 741
Intérêts et charges assimilées	6 343	7 599
Mali de fusion suite Transmission Universelle de Patrimoine (TUP)	256 735	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	900 278	166 169

Les produits financiers de participations se répartissent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant
- Dividendes Groupe	964 469
- Dividendes Hors Groupe	
TOTAL	964 469

Sociétés concernées	Dividendes reçus
ELEX MIDI PYRENEES	57 854
ELEX BRETAGNE	11 100
FOCALYSE	45 100
ELEX PAYS BASQUE	14 493
ELEX RHONE ALPES	139 744
ELEX NORD	7 471
ADENES CLAIM MANAGEMENT	500 000
ELEX FRANCE	188 706

Les 500 000 € perçus de la société ADENES CLAIM MANAGEMENT correspondent à un acompte sur dividendes 2019.

6.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 12 283 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS	316 050	1 119 688
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	129 279	1 044 100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	82 232	
Reprises sur provisions et transferts de charges	104 538	75 587
CHARGES EXCEPTIONNELLES	303 767	1 132 820
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	146 808	1 043 176
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	83 001	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	73 957	89 643
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 282	-13 131

6.5 Impôt sur les bénéfices

La société ADENES est la société mère d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour filiale, les sociétés ADENES CLAIM MANAGEMENT, ADENES CALL CENTER et ADENES EAD.

6.5.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt (en K€)	Réintégrations et déductions (en K€)	Résultat fiscal (en K€)	Montant de l'impôt théorique (en K€)	Report déficitaire à imputer IS (en K€)	Dû	Résultat net après impôt (en K€)
TOTAL	-268 394	-1 016 101	-1 284 495				-268 394

Exercice 2019		
Bénéfice comptable de l'exercice		-268 394
1. Réintégrations fiscales		382 674
2. Déductions fiscales		1 398 775
Détermination du résultat fiscal	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables		1 284 495
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
RESULTAT FISCAL		1 284 495

Le produit d'impôts correspond aux crédits d'impôts imputables et au produit d'intégration fiscale.

La ventilation de l'impôt sur les sociétés entre le résultat courant et le résultat exceptionnel s'établit comme suit :

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	participation	Effet intégration	Total
Résultat avant impôt	-588 699	12 282			-576 416
Impôt				308 023	308 023
Résultat net	-588 699	12 282		308 023	- 268 394

6.5.2 Fiscalité différée

BASES	A l'ouverture de l'exercice	Variations en résultat de l'exercice	A la clôture de l'exercice
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées :	212 527	-30 581	181 946
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	101	-67	33
Contribution sociale de solidarité	86 247	-1 612	84 635
Autres provisions pour risques			
TOTAL	298 875	-32 260	266 615

IMPOTS	A l'ouverture de l'exercice	Variations en résultat de l'exercice	A la clôture de l'exercice
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées :	68 372	-9 480	58 892
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	32	-21	11
Contribution sociale de solidarité	27 746	-500	27 246
Provision dépréciation des créances Clients			
Autres provisions pour risques			
TOTAL	96 150	-10 001	86 149

6.5.3 Incidence sur le résultat de l'application des dispositions Fiscales

Impact sur le résultat de l'exercice	2019
Résultat de l'exercice	-268 394
- Impôt sur les bénéfices	-308 023
- Crédits d'impôts :	0
crédit d'impôt en faveur de la recherche	
crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	
crédit d'impôt famille	
réduction d'impôt en faveur du mécénat	
crédit d'impôt investissement en Corse	
crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	
crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	
crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi	
autres imputations	
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	-576 417
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	73 957
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	104 538
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	-30 581
Résultat hors dispositions fiscales	-606 998

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2019, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2019	Effectif	Effectif n-1
Cadres	47	33
Agents de maîtrise, techniciens et employés	120	126
Ouvriers		
TOTAL	167	159

7.2 Identité de la société mère consolidante

La société SAS ADENES, 18 Rue HELENE ET FRANCOIS MISSOFFE, 75017 PARIS 17E ARRONDISSEMENT – FRANCE, est la société mère, tête de groupe.

7.3 Liste des filiales et des participations

Sociétés concernées	Nb d'actions	Capital détenu	Valeur comptable brute des titres	Valeur comptable nette des titres	Capitaux propres y compris résultat	Chiffre d'affaires HT	Résultat Net
SAS ADENES CLAIM	1 000	100 %	10 000	10 000	1 082 742	5 582 168	551 073
SAS FOCALYSE	820	82 %	8 200	8 200	144 201	725 922	40 277
SAS BATIFIVE ASSOCIES	981	51.01 %	66 735	66 735	270 088	1 887 895	10 267
SAS ELEX PAYS BASQUE	15	6.25 %	91 586	91 586	1 820 001	1 810 941	35 663
SAS ELECTROREN	102 000	51 %	102 000	102 000	-107 051	336 931	-102 390
SAS DYNAREN	150 000	49,02 %	150 000	150 000	832 683	5 424 835	29 990
SAS CLAIM IA	25 000	50 %	25 000	25 000	11 670	0	-38 329
SAS ADENES CC	10 000	100 %	10 000	10 000	-567 336	1 365 984	3 202
SA ELEX IARD	1 946	77.88 %	29 310	29 310	292 041	268 223	42 566
SAS ELEX FRANCE	10 271	6,545 %	3 475 692	3 475 692	33 524 409	97 042 791	2 940 226
SAS ELEX MIDI PYRENEES	263	6,01 %	386 684	386 684	4 324 887	10 592 809	779 996
SAS ADENES EAD	102 500	100 %	359 043	359 043	338 642	0	-18 387

7.4 Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

7.5 Engagements financiers

7.5.1 Engagements donnés

Nantissement de fonds de commerce :

Le Crédit Agricole a nanti le fonds de commerce « ADENES CC », en contrepartie d'un prêt de 400 000 €.

Montant restant dû au 31 décembre 2019 : 215 943.95 €

Nantissement de Titres :

L'emprunt souscrit le 15 octobre 2015 auprès du Crédit Agricole d'un montant de 400 000 € est garanti par le nantissement de 7 670 actions de la SAS ELEX NORD NORMANDIE.

Montant restant dû au 31 décembre 2019 : 20 126.06 €

L'emprunt souscrit le 2 février 2016 auprès du Crédit Agricole d'un montant de 150 000 € est garanti par le nantissement de 102 000 actions de la SAS DYNAREN.

Montant restant dû au 31 décembre 2019 : 35 944.30 €

7.5.2 Engagements reçus

Chiffres exprimés en euros et en HT	Redevances payées en 2019	Redevances restantes à payer à 1 an	Redevances restantes à payer +1an à 5 ans	Total à payer	Prix d'achat résiduel
ECONOCOM	238 966	59 741		59 741	0
SOGLEASE	8 762	0	0	0	0
TOTAL	247 728	59 741	0	59 741	0

7.6 Engagements sur le personnel

7.6.1 Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une reprise de provision d'un montant de 100.58 € a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Passif Social		33
---------------	--	----

Hypothèses de calculs retenues :

- Très fort taux de turnover
- Revalorisation des salaires : 1 %
- Taux de charges patronales pour les cadres : 50.00 %
- Taux de charges patronales pour les non cadres : 38,00 %
- Taux d'actualisation : 1,30 %
- Départ à l'initiative du salarié

Méthode de calcul retenue : méthode prospective.

7.6.2 Participation des salariés

Le calcul de la réserve de participation se fait selon la formule légale. Au titre de l'exercice, il n'a pas été constitué de réserve spéciale de participation.

Yourcegid
Solutions de gestion

SAS ADENES
18 Rue HELENE ET FRANCOIS MISSOFFE

75017 PARIS 17E ARRONDISSEMENT
FRANCE

ADENES
S.A.S au capital de 1 305 988 €
Siège social : 18 rue Hélène et François Missoffe
75017 PARIS
511 709 677 RCS PARIS

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 15 OCTOBRE 2020

APPROBATION DES COMPTES ANNUELS 2019

RÉSOLUTIONS PRÉSENTÉES ET ADOPTÉES EN L'ÉTAT :

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le déficit de l'exercice, d'un montant de - 268 393 €, en totalité au poste « autres réserves », dont le montant sera ainsi porté de 899 063 € à 630 670 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

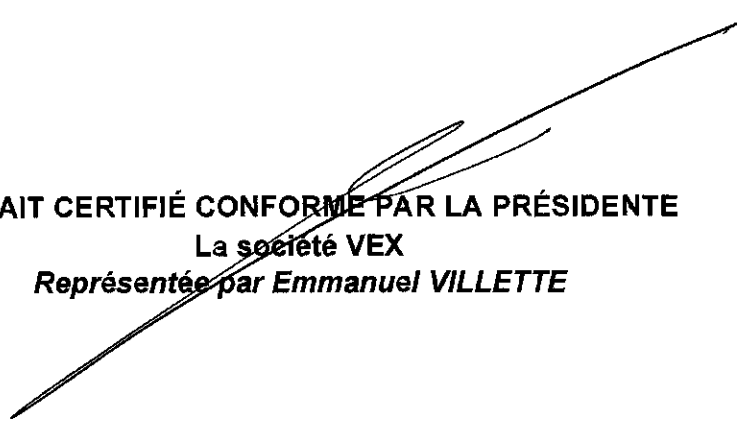
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

QUATORZIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

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

EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME PAR LA PRÉSIDENTE
La société VEX
Représentée par Emmanuel VILLETTE





KPMG S.A.
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège Cedex
France



Euraudit
Résidence Cap Wilson 81
Boulevard Carnot
31000 Toulouse
France

Adenes S.A.S

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019
Adenes S.A.S
18, rue Hélène et François Missoffe - 75017 Paris
Ce rapport contient 32 pages
Référence : AB - 203.279 RCA



KPMG S.A.
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège Cedex
France



Euraudit
Résidence Cap Wilson 81
Boulevard Carnot
31000 Toulouse
France

Adenes S.A.S

Siège social : 18, rue Hélène et François Missoffe - 75017 Paris

Capital social : €. 1.305.988

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux Associés de la société Adenes S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Adenes S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Comité Directeur le 30 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les notes « 3. Règles et méthodes comptables – 3. 1 Immobilisations – 3. 1. 3 Immobilisations financières » et « 7. 3 Liste des filiales et des participations » de l'annexe des comptes exposent les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des titres de participation et autres titres immobilisés, ainsi que la situation nette de chacune des filiales de votre société.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 Comité Directeur arrêté le 30 septembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la Direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Comité Directeur.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

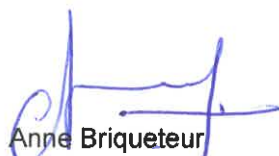
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

Adenes S.A.S
Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels
30 septembre 2020

- 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.

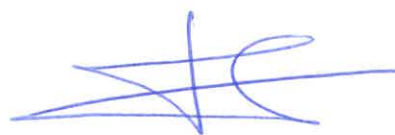
Les commissaires aux comptes

Labège, le 30 septembre 2020
KPMG S.A.



Anne Briqueteur
Associée

Toulouse, le 30 septembre 2020
Euraudit



Julien Duffau
Associé



ADENES
DES EXPERTS EN MOUVEMENT

COMPTES ANNUELS
SAS ADENES
EXERCICE CLOS LE 31/12/2019

2019

I. BILAN AU 31/12/2019

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 065 433	2 570 882	494 550	590 056
Fonds commercial	70 000		70 000	70 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 032 825	410 979	621 846	461 896
Immobilisations en cours	116 000		116 000	40 500
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	4 714 250	10 000	4 704 250	4 293 472
Créances rattachées à des participations	215 943		215 943	295 377
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 869		3 869	40 000
Autres immobilisations financières	231 194		231 194	165 414
ACTIF IMMOBILISE	9 449 616	2 991 861	6 467 655	5 956 717
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	16 075		16 075	1 235
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	15 845 167	616	15 844 551	15 673 131
Autres créances	5 520 836		5 520 836	5 225 396
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 820 909		1 820 909	1 250 000
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	3 680 231		3 680 231	3 388 364
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	442 791		442 791	242 617
ACTIF CIRCULANT	27 326 011	616	27 325 395	25 780 746
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	36 775 528	2 992 477	33 783 050	31 737 463

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 645 988	1 645 988
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 812 509	2 812 509
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	132 559	121 409
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	899 063	687 365
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-268 393	222 848
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	181 946	212 527
CAPITAUX PROPRES	5 403 672	5 702 648
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	100 000	100 000
Provisions pour charges	33	100
PROVISIONS	100 033	100 100
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	479 643	399 227
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	265	379
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 070 555	16 906 844
Dettes fiscales et sociales	3 883 310	3 714 969
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 845 569	4 913 293
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	28 279 344	25 934 714
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	33 783 050	31 737 463

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2019

Rubriques	France	Exercice 2019 Exportation	Total	Exercice 2018
Ventes de marchandises	396 872		396 872	1 175 751
Production vendue de biens				
Production vendue de services	74 526 482		74 526 482	71 628 536
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	74 923 355		74 923 355	72 804 287
Production stockée				
Production immobilisée				31 030
Subventions d'exploitation				1 000
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			162 710	163 022
Autres produits			236 362	324
PRODUITS D'EXPLOITATION			75 322 447	72 999 665
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			396 129	1 138 634
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			66 319 666	63 820 796
Impôts, taxes et versements assimilés			372 100	430 858
Salaires et traitements			5 087 217	4 972 627
Charges sociales			2 045 265	1 969 794
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			564 443	543 026
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			33	100 000
Autres charges			4 544	101 280
CHARGES D'EXPLOITATION			76 811 424	73 077 018
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 488 877	-77 353
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			1 163 355	355 509
Produits financiers de participations			986 840	354 422
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			492	
Autres intérêts et produits assimilés			4 281	1 086
Reprises sur provisions et transferts de charges			171 741	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			263 078	189 340
Dotations financières aux amortissements et provisions				181 741
Intérêts et charges assimilées			263 078	7 598
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			900 277	166 169
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-588 699	89 815
PRODUITS EXCEPTIONNELS			316 050	1 119 688
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			129 279	1 044 100
Produits exceptionnels sur opérations en capital			82 232	
Reprises sur provisions et transferts de charges			104 538	75 587
CHARGES EXCEPTIONNELLES			303 767	1 132 820
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			146 808	1 043 176
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			83 001	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			73 957	89 643
RESULTAT EXCEPTIONNEL			12 282	-13 131
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			-308 023	-147 165
TOTAL DES PRODUITS			76 801 854	74 474 863
TOTAL DES CHARGES			77 070 247	74 252 014
BENEFICE OU PERTE			-268 393	222 849

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE..	6
1.1 ACTIVITE DE LA SOCIETE.....	6
1.2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	6
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE	7
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
LES COMPTES ANNUELS ONT ETE ARRETES CONFORMEMENT AUX DISPOSITIONS DU REGLEMENT 2014-03 DE L'AUTORITE DES NORMES COMPTABLES HOMOLOGUE PAR ARRETE MINISTERIEL DU 8 SEPTEMBRE 2014 RELATIF AU PLAN COMPTABLE GENERAL.	
3.1 IMMOBILISATIONS.....	7
3.1.1 Immobilisations incorporelles	7
3.1.2 Immobilisations corporelles	8
3.1.3 Immobilisations financières.....	8
3.2 EVALUATION DES STOCKS	9
3.3 PROVISIONS REGLEMENTEES	9
3.4 PROVISIONS POUR RISQUES.....	9
3.5 DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX.....	9
3.5.1 Changement de méthode d'évaluation	9
3.5.2 Changements de méthode de présentation.....	9
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	10
4.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	10
4.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice	10
4.1.2 Tableau des amortissements.....	11
4.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11
4.3 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....	12
4.4 CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	12
4.5 COMPTES DE REGULARISATION.....	13
4.5.1 Charges constatées d'avance	13
4.6 CREANCES SUR LES ENTREPRISES LIEES.....	13
5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	14
5.1 CAPITAUX PROPRES.....	14
5.2 TABLEAU DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	14
5.3 ETAT DES PROVISIONS	15
5.3.1 Provisions pour risques	15
5.3.2 Provisions pour charges	15
5.3.3 Provision pour dépréciation des immobilisations	16
5.3.4 Provision amortissements dérogatoires.....	16
5.3.5 Provisions pour dépréciation des créances	16
5.4 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES	17
5.5 DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES.....	18
5.6 CHARGES A PAYER	18
6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	19
6.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	19
6.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	19
6.3 RESULTAT FINANCIER	20
6.4 RESULTAT EXCEPTIONNEL	21
6.5 IMPOT SUR LES BENEFICES.....	21
6.5.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité	21
6.5.2 Fiscalité différée	22
6.5.3 Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales....	23
7. INFORMATIONS DIVERSES	23
7.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE.....	23
7.2 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE	24
7.3 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS	24
7.4 REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION	24
7.5 ENGAGEMENTS FINANCIERS	24
7.5.1 Engagements donnés	24
7.5.2 Engagements reçus	25
7.6 ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL	25
7.6.1 Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite.....	25
7.6.3 Participation des salariés	26

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1 Activité de la société

ADENES est un producteur de services sur les marchés de l'assurance et de la maîtrise des risques, qui offre une gamme étendue de prestations dans les domaines de l'expertise, l'assistance et l'accompagnement à la gestion de sinistres.

1.2 Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2019 au 31/12/2019 soit une durée de 12 mois.

1) Transmission Universelle du Patrimoine avec les sociétés ACCESSAVIE et ADENES ASSISTANCE.

Ces deux dissolutions ont entraîné la transmission universelle du patrimoine sans qu'il y ait eu liquidation. Les actifs et passifs de ces sociétés ont été transmis à la société ADENES à leur valeur comptable, leur valeur d'origine et les amortissements et provisions constatés ont été maintenus.

La différence entre le montant de l'actif net de ces 2 sociétés à la date de l'effet juridique des dissolutions et la valeur comptable dans les livres de la société ADENES des actions de ces deux sociétés a constitué un mali de confusion pour chacune d'entre elles.

2) Apport partiel d'actif avec la société ADENES EAD

Afin d'obtenir une symétrie dans l'organisation de son groupe pour ses activités d'expertise et pouvoir se consacrer aux fonctions supports exercés dans le cadre de sa mission, la société ADENES a consenti un apport partiel d'actif pour son activité d'expertise à distance, laquelle constitue une Branche d'Activité complète et autonome à la société ADENES EAD en date du 31/12/2019. La société ADENES détient 100 % du capital social de la société ADENES EAD.

Au 31 décembre 2019, l'actif et le passif composant la branche d'Activité autonome sont donc transférés de la société ADENES vers la société ADENES EAD ainsi que 76 salariés.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Le contexte épidémique lié au coronavirus COVID-19 crée une situation incertaine. A ce stade, il est difficile d'en mesurer les impacts sur l'activité ; la société met en place les mesures appropriées pour ses employées et pour ses filiales.

Aucun impact n'est cependant à mentionner dans les comptes arrêtés au 31 décembre 2019.

Ces conséquences n'entraînent pas au jour de l'arrêt des comptes un risque significatif sur la continuité de l'exploitation.

Dans ce contexte incertain lié à la crise sanitaire majeure que nous connaissons et aux difficultés économiques importantes qui en résultent, la société a pu bénéficier des mesures exceptionnelles suivantes :

- la mise en place du chômage partiel pour une partie des salariés,
- le report d'une partie des charges sociales : URSSAF et cotisations retraite,
- l'accès à un financement bancaire court terme garanti par l'Etat d'un montant de 2 000 000€,

La société s'attachera, pour l'exercice ouvert le 1er janvier 2020, à la maîtrise de ses charges et à la recherche d'équilibres financiers.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

3.1 Immobilisations

3.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amort pour dépréciation	Amort fiscalement pratiqués
Logiciels	20 à 100 % L	20 à 100 % L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

3.1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations :

- ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amort pour dépréciation	Amort fiscalement pratiqués
Install. générales agencés, aménagés	5 à 10 % L	5 à 10 % L
Matériel de transport	20 % L	20 % L
Matériel de bureau et informatique	20 à 33 % D ou L	20 à 33 % D
Mobilier	10 à 20 % L	10 à 20 % L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

3.1.3 Immobilisations financières

Participations et autres titres :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.2 Evaluation des stocks

Néant.

3.3 Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

3.4 Provisions pour risques

La provision inscrite au passif concerne une procédure en cours au 31/12/2019 devant le conseil des prud'hommes.

3.5 Dérogations aux principes généraux

3.5.1 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.5.2 Changements de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Acquisitions	Cessions à Adenes EAD suite APA	Mise en rebut	Au 31/12/2019
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	2 952 173	302 182		118 921	3 135 433
Total 1 Incorporelles	2 952 173	302 182		118 921	3 135 433
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	85 841	325 296	67 271	7 683	336 183
Installations techniques, matériels et outillages					
Matériel de transport	15 000		15 000		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	956 819	106 986	141 999	225 164	696 641
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	1 057 661	432 282	224 270	232 847	1 032 824
Immobilisations corporelles en cours (1)	40 500	75 500			116 000
Total 3 Encours Corporelles	40 500	75 500	0	0	116 000
Acomptes					
	4 050 334	809 964	224 270	351 768	4 284 258

- (1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles sont dues à des mouvements d'acquisitions pour les besoins de son activité, à l'Apport Partiel d'Actif (APA) avec la société ADENES EAD au 31/12/2019, et à des mises en rebut réalisées par la société.

4.1.2 Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2019
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	2 292 116	396 424	117 657	2 570 882
Total 1	2 292 116	396 424	117 657	2 570 882
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	39 063	28 017	41 650	25 429
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport	5 474	3 000	8 473	0
Matériel de bureau informatique, mobilier	551 227	157 002	322 679	385 549
Emballages récupérables et divers				
Total 2	595 764	188 019	372 804	410 979
TOTAL	2 887 880	584 443	490 462	2 981 861

4.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2018	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cession à ADENES EAD suite APA	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2019	Provision	Valeur Nette au 31/12/2019
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	4 323 471	791 513		480 168	4 634 816	10 000	4 624 816
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	500 792	157 180	25 333	102 197	530 442		235 063
TOTAL	4 824 263	948 693	25 333	582 365	5 165 256	10 000	5 155 258

4.3 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 22 259 796 € en valeur brute au 31/12/2019 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	451 006	312 983	138 023
Créances rattachées à des participations	215 943	80 271	135 672
Prêts	3 869	1 518	2 351
Autres immobilisations financières	231 194	231 194	
ACTIF CIRCULANT :	21 808 790	21 808 790	0
Clients	15 644 427	15 844 427	
Clients douteux	739	739	
Personnel et comptes rattachés	1 293	1 293	
Organismes sociaux	3 540	3 540	
Etat : impôts et taxes diverses	3 363 126	3 363 126	
Groupe et associés	2 132 522	2 132 522	
Débiteurs divers	20 352	20 352	
Charges constatées d'avance	442 791	442 791	
TOTAL	22 259 796	22 121 773	138 023
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	36 130		

4.4 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Créances clients et comptes rattachés	15 845 167	616	15 844 550	15 673 130
Autres créances	5 520 836		5 520 836	5 225 397
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	21 366 003	616	21 365 386	20 898 528

4.5 Comptes de régularisation

4.5.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 442 791 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Charges d'exploitation	442 791	242 618
TOTAL	442 791	242 618

4.6 Créances sur les entreprises liées

Soldes des créances clients sur les entreprises liées (en €)	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
SAS ADENES CLAIM MANAGEMENT	385 866	1 245 392
SA ELEX IARD	24 846	23 492
SAS ELEX BRETAGNE		37 675
SAS ADENES CC	643 627	397 906
PIERRAT EXPERTISES (fusion avec ELEX France au 31/12/2019)	455 119	80 562
SAS ADENES ASSISTANCE		15 671
SAS ACCESSAVIE		41 530
SAS ELEX PARIS ILE DE FRANCE		108 522
SAS ELEX CPL		13 280
SAS ELEX NORD NORMANDIE		144 419
SAS ELEX MIDI PYRENEES	737 411	227 660
SAS FOCALYSE	16 651	16 593
SAS BATIFIVE ASSOCIES	153 360	65 023
SAS ELECTROREN	43 589	29 649
SAS ELEX FRANCE	2 594 496	1 033 595
SAS CLAIMS IA	14	0
SAS ELEX RAA		276 397
SAS ELEX ATLANTIQUE AQUITAINE		-13 688
SAS ELEX PAYS BASQUE GASCOGNE	83 739	-9 445
Total créances clients sur les entreprises liées	5 138 718	3 734 233

Soldes des comptes courants (en €)	Au 31/12/2019
C/C ELEX PAYS BASQUE GASCOGNE	31
C/C ELEX FRANCE	412 405
C/C ELEX MIDI PYRENEES	96 553
C/C ADENES CC	421 928
C/C INTEGRATION FISCALE	438 060
C/C FOCALYSE	45 716
C/C BATIFIVE	468 265
C/C ELECTROREN	23 710
C/C ADENES EAD	4 624
C/C CLAIMS IA	221 230
Total des soldes des comptes courants	2 132 522

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1 Capitaux propres

Catégories de Titres	Valeur nominale en €	Nombre de Titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts RCC	1,00	200 000			200 000
Parts RIGGI	1,00	200 000			200 000
Parts PPE	1,00	1 245 988			1 245 988
Totaux		1 645 988			1 645 988

5.2 Tableau de variations des capitaux propres

	31/12/2018	+	-	31/12/2019
Capital	1 645 988			1 645 988
Prime d'émission	2 812 508			2 812 508
Réserve légale	121 409	11 150		132 559
Autres réserves	687 365	211 698		899 063
Report à nouveau créditeur				
Report à nouveau débiteur				
Résultat	222 848	-268 393	222 848	-268 393
Amortissement dérogatoire	212 527	73 957	104 538	181 946
Totaux	5 702 645	28 412	327 386	5 403 671

Affectation des résultats de l'exercice 2018 :

Les comptes de l'exercice 2018 ont fait apparaître un résultat de 222 849 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

- 11 150€ à la réserve légale,
- le solde au poste « Autres Réserves ».

5.3 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.3.1 Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Dotations	Reprises	Au 31/12/2019
Provisions pour litige prud'homal	100 000			100 000
TOTAL	100 000	0	0	100 000

5.3.2 Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Dotations	Reprises	Au 31/12/2019
Provisions pour pensions et obligations similaires	101	34	101	34
TOTAL	101	34	101	34

5.3.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Dotations	Reprises	Au 31/12/2019
Provisions sur titres de participations	30 000		20 000	10 000
TOTAL	30 000	0	20 000	10 000

5.3.4 Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Dotations	Reprises	Au 31/12/2019
Amortissements dérogatoires	212 528	73 957	104 539	181 946
TOTAL	212 528	73 957	104 539	181 946

5.3.5 Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Dotations	Reprises	Au 31/12/2019
Poste : Clients douteux	616			616
Poste : Autres créances				
TOTAL	616	0	0	616

5.4 Etats des échéances des dettes

DETTEs	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	479 643	150 358	329 286	
Emprunts et dettes financières divers	265	265		
Fournisseurs et comptes rattachés	18 070 555	18 070 555		
Personnel et comptes rattachés	179 882	179 882		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	287 500	287 500		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 318 857	3 318 857		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	97 069	97 069		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	340 132	340 132		
Autres dettes	5 505 437	5 505 437		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	28 279 341	27 950 055	329 286	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	201 253			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	119 318			

5.5 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Fournisseurs Groupe		
Fournisseurs France	15 570 990	13 110 476
Fournisseurs Etrangers		
Effets à Payer autres que le Groupe		
Effets à payer Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues(1)	2 499 565	2 951 314
Valeurs nettes comptables	18 070 555	16 061 790

(1) Dont 300 201€ TTC relatif à la restitution AXA 2018, 920 282€ TTC relatif à la restitution de la retenue Allianz 2019, 639 334€ TTC relatif à la restitution de la retenue AXA 2019 et 322 632€ TTC pour les pénalités ALLIANZ de 2019.

5.6 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 499 565	2 951 314
Dettes fiscales et sociales	353 792	854 037
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	265	380
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (1)	1 142 334	1 860 344
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 995 956	5 666 075

(1) Dont 1 056 237€ TTC d'avoir pour pénalités AXA 2019.

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2019 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2019 CEE + Export	Total	Exercice 2018 Total
Ventes de marchandises	396 872		396 872	1 175 751
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	74 526 482		74 526 482	71 628 536
Chiffre d'affaires	74 923 355		74 923 355	72 804 287
%	100,00 %	%	100,00 %	

Les ventes de marchandises correspondent à la refacturation du matériel acheté par la société ADENES pour le compte de ces filiales et à une opération de leaseback.

6.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Production stockée		
Production immobilisée		31 030
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	236 382	1 000
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	162 710	163 346
TOTAL	399 092	195 376

Le poste transfert de charges se décompose comme suit :

Détail du poste transfert de charges	Montant 31/12/2019
Transfert de charges d'exploitation	
Transfert de charges de personnel	162 610
Transfert de charges exceptionnelles	
TOTAL	162 610

6.3 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 900 277 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS FINANCIERS	1 163 355	355 509
Produits financiers de participations	967 189	339 550
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	20 145	14 873
Autres intérêts et produits assimilés	4 281	1 087
Reprises sur provisions et transferts de charges	171 741	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	263 078	189 340
Dotations financières aux amortissements et provisions		181 741
Intérêts et charges assimilés	6 343	7 599
Mali de fusion suite Transmission Universelle de Patrimoine (TUP)	256 735	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	900 278	166 169

Les produits financiers de participations se répartissent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant
- Dividendes Groupe	964 469
- Dividendes Hors Groupe	
TOTAL	964 469

Sociétés concernées	Dividendes reçus
ELEX MIDI PYRENEES	57 854
ELEX BRETAGNE	11 100
FOCALYSE	45 100
ELEX PAYS BASQUE	14 493
ELEX RHONE ALPES	139 744
ELEX NORD	7 471
ADENES CLAIM MANAGEMENT	500 000
ELEX FRANCE	188 706

Les 500 000 € perçus de la société ADENES CLAIM MANAGEMENT correspondent à un acompte sur dividendes 2019.

6.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 12 283 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS	316 050	1 119 688
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	129 279	1 044 100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	82 232	
Reprises sur provisions et transferts de charges	104 538	75 587
CHARGES EXCEPTIONNELLES	303 767	1 132 820
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	146 808	1 043 176
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	83 001	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	73 957	89 643
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 282	-13 131

6.5 Impôt sur les bénéfices

La société ADENES est la société mère d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour filiale, les sociétés ADENES CLAIM MANAGEMENT, ADENES CALL CENTER et ADENES EAD.

6.5.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt (en K€)	Réintégrations et déductions (en K€)	Résultat fiscal (en K€)	Montant de l'impôt théorique (en K€)	Report défictaire à imputer IS (en K€)	Dû	Résultat net après impôt (en K€)
TOTAL	-268 394	-1 016 101	-1 284 495				-268 394

Exercice 2019		
Bénéfice comptable de l'exercice		-268 394
1. Réintégrations fiscales		382 674
2. Déductions fiscales		1 398 775
Détermination du résultat fiscal	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables		1 284 495
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
RESULTAT FISCAL		1 284 495

Le produit d'impôts correspond aux crédits d'impôts imputables et au produit d'intégration fiscale.

La ventilation de l'impôt sur les sociétés entre le résultat courant et le résultat exceptionnel s'établit comme suit :

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	participation	Effet intégration	Total
Résultat avant impôt	-588 699	12 282			-576 416
Impôt				308 023	308 023
Résultat net	-588 699	12 282		308 023	- 268 394

6.5.2 Fiscalité différée

BASES	A l'ouverture de l'exercice	Variations en résultat de l'exercice	A la clôture de l'exercice
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées :	212 527	-30 581	181 946
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	101	-67	33
Contribution sociale de solidarité	86 247	-1 612	84 635
Autres provisions pour risques			
TOTAL	298 875	-32 260	266 615

IMPOTS (taux retenu = 28 %)	A l'ouverture de l'exercice	Variations en résultat de l'exercice	A la clôture de l'exercice
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées :	59 508	-8 563	50 945
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	28	-19	9
Contribution sociale de solidarité	24 149	-451	23 698
Provision dépréciation des créances Clients			
Autres provisions pour risques			
TOTAL	83 685	-9 033	74 652

6.5.3 Incidence sur le résultat de l'application des dispositions Fiscales

Impact sur le résultat de l'exercice	2019
Résultat de l'exercice	-268 394
- Impôt sur les bénéfices	-308 023
- Crédits d'impôts :	0
crédit d'impôt en faveur de la recherche	
crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	
crédit d'impôt famille	
réduction d'impôt en faveur du mécénat	
crédit d'impôt investissement en Corse	
crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	
crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	
crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi	
autres imputations	
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	-576 417
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	73 957
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	104 538
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	-30 581
Résultat hors dispositions fiscales	-606 998

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2019, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2019	Effectif	Effectif n-1
Cadres	47	33
Agents de maîtrise, techniciens et employés	120	126
Ouvriers		
TOTAL	167	159

7.2 Identité de la société mère consolidante

La société SAS ADENES, 18 Rue HELENE ET FRANCOIS MISSOFFE, 75017 PARIS 17E ARRONDISSEMENT – FRANCE, est la société mère, tête de groupe.

7.3 Liste des filiales et des participations

Sociétés concernées	Nb d'actions	Capital détenu	Valeur comptable brute des titres	Valeur comptable nette des titres	Capitaux propres y compris résultat	Chiffre d'affaires HT	Résultat Net
SAS ADENES CLAIM	1 000	100 %	10 000	10 000	1 082 742	5 582 168	551 073
SAS FOCALYSE	820	82 %	8 200	8 200	144 201	725 922	40 277
SAS BATIFIVE ASSOCIES	981	51.01 %	66 735	66 735	270 088	1 887 895	10 267
SAS ELEX PAYS BASQUE	15	7.25 %	91 586	91 586	1 820 001	1 810 941	35 663
SAS ELECTROREN	102 000	51 %	102 000	102 000	-107 051	336 931	-102 390
SAS DYNAREN	150 000	49,02 %	150 000	150 000	832 683	5 424 835	29 990
SAS CLAIM IA	25 000	50 %	25 000	25 000	11 670	0	-38 329
SAS ADENES CC	10 000	100 %	10 000	0	-567 336	1 365 984	3 202
SA ELEX IARD	1 946	77.88 %	29 310	29 310	292 041	268 223	42 566
SAS ELEX FRANCE	10 271	6,545 %	3 475 692	3 475 692	33 524 409	97 042 791	2 940 226
SAS ELEX MIDI PYRENEES	263	6,01 %	386 684	386 684	4 324 887	10 592 809	779 996
SAS ADENES EAD	102 500	100 %	359 043	359 043	338 642	0	-18 387

7.4 Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

7.5 Engagements financiers

7.5.1 Engagements donnés

Nantissement de fonds de commerce :

Le Crédit Agricole a nanti le fonds de commerce « ADENES CC », en contrepartie d'un prêt de 400 000 €.

Montant restant dû au 31 décembre 2019 : 215 943.95 €

Nantissement de Titres :

L'emprunt souscrit le 15 octobre 2015 auprès du Crédit Agricole d'un montant de 400 000 € est garanti par le nantissement de 7 670 actions de la SAS ELEX NORD NORMANDIE.

Montant restant dû au 31 décembre 2019 : 20 126.06 €

L'emprunt souscrit le 2 février 2016 auprès du Crédit Agricole d'un montant de 150 000 € est garanti par le nantissement de 102 000 actions de la SAS DYNAREN.

Montant restant dû au 31 décembre 2019 : 35 944.30 €

7.5.2 Engagements reçus

Chiffres exprimés en euros et en HT	Redevances payées en 2019	Redevances restantes à payer à 1 an	Redevances restantes à payer +1an à 5 ans	Total à payer	Prix d'achat résiduel
ECONOCOM	238 966	59 741		59 741	0
SOGLEASE	14 484	0	0	0	0
TOTAL	253 450	59 741	0	59 741	0

7.6 Engagements sur le personnel**7.6.1 Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une reprise de provision d'un montant de 100.58 € a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Passif Social		33
---------------	--	----

Hypothèses de calculs retenues :

- Très fort taux de turnover
- Revalorisation des salaires : 1 %
- Taux de charges patronales pour les cadres : 50.00 %
- Taux de charges patronales pour les non cadres : 38,00 %
- Taux d'actualisation : 1,30 %
- Départ à l'initiative du salarié

Méthode de calcul retenue : méthode prospective.

7.6.2 Participation des salariés

Le calcul de la réserve de participation se fait selon la formule légale. Au titre de l'exercice, il n'a pas été constitué de réserve spéciale de participation.

Yourcegid
Solutions de gestion

SAS ADENES
18 Rue HELENE ET FRANCOIS MISSOFFE

75017 PARIS 17E ARRONDISSEMENT
FRANCE