

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 26/11/2021 sous le numéro de dépôt 137363

Désignation de l'entreprise : SAS ADENES			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12				
Adresse de l'entreprise 18 Rue HELENE ET FRANCOIS MISSOFFE 75017 PARIS 17E ARRONDISSEMENT			Durée de l'exercice précédent* 12				
Numéro SIRET* 5 1 1 7 0 9 6 7 7 0 0 0 9 6			Néant ☐ *				
			Exercice N clos le, 31122020		N-1 31122019		
			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
					Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)			AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	3 055 187	1 425 161	494 550
		Fonds commercial (1)	AH	AI	70 000	70 000	70 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	589 348	618 646	621 846
		Immobilisations en cours	AV	AW			116 000
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	10 000	4 704 250	4 704 250
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		135 672	215 943
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG		59 105	3 869
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		224 929	231 194
	TOTAL (II)			BJ	BK	3 654 536	7 237 766
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	<i>Comptes certifiés conformes par le Président</i>		
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		3 927 386	16 075
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	616	17 327 090	15 844 550
		Autres créances (3)	BZ	CA		5 333 344	5 520 836
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		2 682 340	1 820 909
		Disponibilités	CF	CG		3 748 416	3 680 231
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		293 795	442 791	
	TOTAL (III)	CJ	CK	616	33 312 372	27 325 395	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	3 655 152	40 550 138	33 783 050	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an			
Clause de réserve de propriété :*		Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise : SAS ADENES								Néant ☐ *
			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	856 534	FB		FC	856 534	396 872
	Production vendue biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	75 306 144	FH		FI	75 306 144	74 526 482
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	76 162 678	FK		FL	76 162 678	74 923 355
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	7 140	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	160 278	162 710
	Autres produits (1) (11)					FQ	121 495	236 382
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	76 451 593	75 322 447
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	854 704	398 129
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	71 327 164	68 319 668
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	269 278	372 100
	Salaires et traitements*					FY	2 814 223	5 087 217
	Charges sociales (10)					FZ	1 197 907	2 045 285
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations – dotations aux amortissements* – dotations aux provisions*				GA	662 674	584 443
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	39	33
	Autres charges (12)					GE	12 188	4 544
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	77 138 180	76 811 424
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(686 587)	(1 488 977)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	125 498	986 840
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	31	492
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 367	4 281
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		171 741
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	126 898	1 163 355
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 381	263 078
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	5 381	263 078
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	121 516	900 277	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(565 070)	(588 699)	

Désignation de l'entreprise										SAS ADENES		Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N - 1			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA	571 211		129 279	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *										HB			82 232	
	Reprises sur provisions et transferts de charges										HC	88 296		104 538	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD	659 507		316 050	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE	571 229		146 808	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *										HF			83 001	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions										HG	57 583		73 957	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	628 813		303 767	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	30 694		12 282		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ					
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(70 314)		(308 023)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	77 237 998		76 801 854		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	77 702 061		77 070 247		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	(464 062)		(268 393)		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO					
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HY IG					
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier								HP HQ			253 449		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								1H					
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								1J					
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1K					
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)								HX					
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC					
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD					
	(9)	Dont transferts de charges								A1	60 278		162 609		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2					
		Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5													
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3					
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4					
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives A6				obligatoires		A9					
				Dont cotisations facultatives Madelin A7				Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8							
	(7)	joindre en annexe) : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le										Exercice N			
												Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	PENALITES											571 211		571 211	
	AMENDES											18			
	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES											57 583		88 296	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N				
											Charges antérieures		Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....7	5.2 TABLEAU DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES16
ACTIVITE DE LA SOCIETE7	5.3 ETAT DES PROVISIONS16
FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE7	<i>5.3.1 Provisions pour risques16</i>
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....7	<i>5.3.2 Provisions pour charges17</i>
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES8	<i>5.3.3 Provision pour dépréciation des immobilisations17</i>
3.1 IMMOBILISATIONS.....8	<i>5.3.4 Provision amortissements dérogatoires.....17</i>
<i>3.1.1 Immobilisations incorporelles8</i>	<i>5.3.5 Provisions pour dépréciation des créances17</i>
<i>3.1.2 Immobilisations corporelles8</i>	5.4 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES18
<i>3.1.3 Immobilisations financières.....9</i>	5.5 DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES.....19
3.2 EVALUATION DES STOCKS9	5.6 CHARGES A PAYER19
3.3 PROVISIONS REGLEMENTEES9	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT20
3.4 PROVISIONS POUR RISQUES.....9	6.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....20
3.5 DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX.....9	6.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION20
<i>3.5.1 Changement de méthode d'évaluation9</i>	6.3 RESULTAT FINANCIER21
<i>3.5.2 Changements de méthode de présentation.....9</i>	6.4 RESULTAT EXCEPTIONNEL22
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF.....10	6.5 IMPOT SUR LES BENEFICES.....22
4.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES10	<i>6.5.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité22</i>
<i>4.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice10</i>	<i>6.5.2 Fiscalité différée23</i>
<i>4.1.2 Tableau des amortissements.....11</i>	<i>6.5.3 Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales....24</i>
4.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES11	7. INFORMATIONS DIVERSES.....25
COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS.....12	7.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE.....25
4.3 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....12	7.2 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE25
4.4 CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES 13	7.3 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS ...25
4.5 COMPTES DE REGULARISATION.....13	7.4 REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION26
<i>4.5.1 Charges constatées d'avance13</i>	7.5 ENGAGEMENTS FINANCIERS26
4.6 CREANCES SUR LES ENTREPRISES LIEES.....14	<i>7.5.1 Engagements donnés26</i>
5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF16	<i>7.5.2 Engagements reçus26</i>
5.1 CAPITAUX PROPRES16	7.6 ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL27
	<i>7.6.1 Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite27</i>

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

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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2020 au 31/12/2020 soit une durée de 12 mois.

Le 23 juillet 2020 la société a procédé à la réduction du capital social par le rachat de 340.000 actions appartenant à la société EUFEX pour un prix global de rachat de 2 550 000,00 €. L'excédent du prix sur la valeur nominale des actions rachetées a été imputé sur le poste « Primes d'émission » dont le montant est ainsi porté à 602 509,00 €. Le capital social quant à lui est fixé à la somme de 1.305.988,00 €.

Le contexte épidémique de la COVID-19 crée une situation incertaine. A ce stade, il est difficile d'en mesurer les impacts sur l'activité sur le moyen terme ; la société a mis en place des mesures appropriées pour ses employés et ses filiales.

Dans ce contexte d'une crise sanitaire majeure que nous traversons et aux difficultés économiques importantes qui en résultent, la société a pu bénéficier des mesures exceptionnelles suivantes :

- Mise en place du chômage partiel pour une partie des salariés,
- Report d'une partie des charges sociales,
- Obtention d'un PGE (prêt garantie par l'Etat) d'un montant de 2 000 000 €.

La société s'attache à la maîtrise de ses charges et à la recherche d'équilibres financiers.

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

Le contexte épidémique lié au coronavirus COVID-19 est toujours à ce jour d'actualité néanmoins la société ne pratique plus de chômage partiel.

Au 01/01/2021 a eu lieu la fusion des sociétés holding. Ont été absorbées par ADENES SAS les sociétés suivantes : A.S.E. HOLDING, A.V.X., C.G.N.D., EMMA, FINANCIERE ELEX PARIS ILE DE France, GLCB FINANCES, INGEXCO, MP HOLDING et SERI LACROIX-WALTER-MARTIN ; avec suppression des participations croisées. L'apport des titres Elex France, Vering et 3C permet à ADENES de posséder 100% des actions des deux premières et 59,36% de la société 3C.

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

Immobilisations incorporelles	Amort comptable	Amort fiscal
Logiciels	25 à 100 % L	33,33 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amort comptable	Amort fiscal
Install. générales agencés, aménagés	5 à 20 % L	5 à 20 % L
Matériel de transport	20 % L	20 % L
Matériel de bureau et informatique	20 à 33 % L	20 à 33 % L
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

Reprise de la totalité d'une provision constituée au 31/12/2019 pour un montant de 100 000€ concernant un litige avec un des salariés de la société. Ce litige s'est soldé début d'année 2020 par la signature d'un protocole d'accord transactionnel engageant la société ADENES au versement d'une indemnité transactionnelle forfaitaire et définitive.

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 31/12/2019	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisation incorporelles	3 135 433	1 414 917			4 550 350
Total 1 Incorporelles	3 135 433	1 414 917	0	0	4 550 350
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	336 184	92 551			428 735
Installations techniques, matériels et outillages Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	696 642	82 618			779 260
Total 2 Corporelles	1 032 826	175 169	0	0	1 207 995
Immobilisations corporelles en cours (1)	116 000			116 000	
Total 3 Encours Corporelles	116 000	0	0	116 000	0
Acomptes					
TOTAL	4 284 259	1 590 086	0	116 000	5 758 345

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

4.1.2 Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant le mode linéaire, selon la nature des biens et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	2 570 882	484 305		3 055 188
Total 1	2 570 882	484 305		3 055 188
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	25 429	38 313		63 743
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique, mobilier	385 550	140 056		525 606
Emballages récupérables et divers				
Total 2	410 979	178 369		589 349
TOTAL	2 981 861	662 674		3 644 537

4.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2019	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2020	Provision	Valeur Nette au 31/12/2020
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	4 930 194	386 684	466 955	4 849 923	10 000	4 839 923
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	235 064	57 427	8 456	284 036		284 036
TOTAL	5 165 257	444 111	475 410	5 133 958	10 000	5 123 958

Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2020
Matières premières			
Marchandises			
Produits finis			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
TOTAL	0	0	0

4.3 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 23 374 553 € en valeur brute au 31/12/2020 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	419 708	362 103	57 604
Créances rattachées à des participations	135 672	135 672	
Prêts	59 106	1 501	57 604
Autres immobilisations financières	224 930	224 930	
ACTIF CIRCULANT :	22 954 845	22 954 845	0
Clients	17 326 967	17 326 967	
Clients douteux	740	740	
Personnel et comptes rattachés	4 829	4 829	
Organismes sociaux	38 276	38 276	
Etat : impôts et taxes diverses	3 402 236	3 402 236	
Groupe et associés	1 778 989	1 778 989	
Débiteurs divers	109 012	109 012	
Charges constatées d'avance	293 796	293 796	
TOTAL	23 374 553	23 316 948	57 604
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	56 753		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 518		

4.4 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Créances clients et comptes rattachés (1)	17 327 707	616	17 327 090	15 844 551
Autres créances	5 333 344		5 333 344	5 520 836
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	22 661 051	616	22 660 434	21 365 387

(1) Dont FAE Restitution pénalités Allianz 2019 de 322 631€ et FAE Restitution pénalités Allianz 2020 de 577 211€

4.5 Comptes de régularisation

4.5.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 293 796 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Charges d'exploitation	293 796	442 791
TOTAL	293 796	442 791

4.6 Créances sur les entreprises liées

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
3C SAS	15 113	
SAS ADENES CLAIM MANAGEMENT	103 395	385 866
ADENES FORMATION	28 253	24 846
SAS ADENES CC	878 389	643 627
PIERRAT EXPERTISES	284 794	455 119
SAS ADENES ASSISTANCE		
CDEX – GUADELOUPE	1 128	1 805
CLAIMS IA		
ELEX EAD	69 649	
ELEX MONACO	328	
ELEX NOUVELLE CALEDONIE	1 202	
SAS FOCALYSE		16 651
SAS BATIFIVE ARCHITECTURE	4 606	
SAS BATIFIVE ASSOCIES	240 826	153 360
SAS ELECTROREN	48 667	43 589
SAS ELEX France	2 257 549	3 331 907
IMPERIS	3 289	637
VERING	409 143	243 463
VERING CARGO	5 681	8 967
SAS ELEX PAYS BASQUE GASCOGNE	83 781	83 739
Total Groupe et Associés	4 435 793	5 393 576

Soldes des comptes courants (en €)	Au 31/12/2020
C/C ADENES CLAIM MANAGEMENT	-960
C/C ADENES IMMOBILIER	10 000
C/C ELEX PAYS BASQUE GASCOGNE	31
C/C ELEX FRANCE	59 080
C/C ADENES CC	310 721
C/C INTEGRATION FISCALE	70 314
C/C FOCALYSE	439
C/C BATIFIVE	473 805
C/C ELECTROREN	64 028
C/C ADENES EAD	2 341
C/C CLAIMS IA	788 230
Total des soldes des comptes courants	1 778 029

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 RI	1,00	200 000		100 000	100 000
Parts RCC	1,00	200 000		200 000	0
Parts PPE	1,00	1 245 988		40 000	1 205 988
Totaux		1 645 988		340 000	1 305 988

5.2 Tableau de variations des capitaux propres

	31/12/2019	+	-	31/12/2020
Capital	1 645 988		340 000	1 305 988
Prime d'émission	2 812 508		2 210 000	602 508
Réserve légale	132 559			132 559
Autres réserves	899 063		268 393	630 670
Report à nouveau créditeur				
Report à nouveau débiteur				
Résultat	-268 393	-464 062	-268 393	-464 062
Amortissement dérogatoire	181 946	57 583	88 296	151 233
Totaux	5 403 671	-406 479	2 638 296	2 358 897

Affectation des résultats de l'exercice 2019 :

Les comptes de l'exercice 2019 ont fait apparaître un résultat de -268 393 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

- En totalité 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 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Provisions pour litige prud'homal	100 000		100 000	
TOTAL	100 000		100 000	

5.3.2 Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Provisions pour pensions et obligations similaires	34	39		73
TOTAL	34	39		73

5.3.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Provisions sur titres de participations	10 000			10 000
TOTAL	90 010			10 000

5.3.4 Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Amortissements dérogatoires	181 946	57 583	88 296	151 233
TOTAL	181 946	57 583	88 296	151 233

5.3.5 Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Poste : Clients douteux	740			740
Poste : Autres créances				
TOTAL	740	0	0	740

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	2 319 118	2 136 548	182 570	
Emprunts et dettes financières divers	249	249		
Fournisseurs et comptes rattachés	22 317 678	22 317 678		
Personnel et comptes rattachés	208 669	208 669		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	322 635	322 635		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 650 331	2 650 331		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	127 755	127 755		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	551 333	551 333		
Autres dettes	9 670 496	9 670 496		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	15 817	15 817		
TOTAL	38 184 081	38 001 511	182 570	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	160 276			

5.5 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Fournisseurs Groupe		
Fournisseurs France	18 167 918	15 570 990
Fournisseurs Etrangers		
Effets à Payer autres que le Groupe		
Effets à payer Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues(1)	4 149 760	2 499 565
Valeurs nettes comptables	22 317 678	18 070 555

(1) Dont 322 631,40 € et 571 211,14 € pour provision de pénalités Allianz au titre des exercices 2019 et 2020 ; dont 1 043 707 € et 920 282 € relatifs aux retenues Allianz 2020 et 2019, ainsi que 756 889 € relatifs à la retenue AXA 2020.

5.6 Charges à payer

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

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 317 678	18 070 556
Dettes fiscales et sociales	3 309 389	3 883 310
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 319 118	479 643
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	249	265
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 089	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 221 828	5 845 569
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	15 817	
DETTES	38 191 168	28 279 344

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2020 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2020 CEE + Export	Total	Exercice 2019 Total
Ventes de marchandises	856 534		856 534	396 873
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	75 306 144		75 306 144	74 526 483
Chiffre d'affaires	76 162 678		76 162 678	74 923 355
%	100,00 %	%	100,00 %	

Les ventes de marchandises se font à des organismes financiers et concernent du matériel informatique acheté par la société ADENES. La société réalise ensuite une opération de location financière sur ce matériel auprès de ces mêmes organismes financiers.

6.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	7 140	
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	281 774	399 092
TOTAL	281 921	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 121 517 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS FINANCIERS	126 898	1 163 356
Produits financiers de participations	125 499	986 840
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	32	493
Autres intérêts et produits assimilés	1 367	4 281
Reprises sur provisions et transferts de charges		171 741
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	5 381	263 078
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 381	263 078
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	121 517	900 278

Les produits financiers de participations se répartissent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant
- Dividendes Groupe	100 603
- Dividendes Hors Groupe	
TOTAL	703

Sociétés concernées	Dividendes reçus
ELEX MIDI PYRENEES	100 603€

6.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 30 694 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	659 507	316 051
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	571 211	129 279
Produits exceptionnels sur opérations en capital		82 233
Reprises sur provisions et transferts de charges	88 296	104 539
CHARGES EXCEPTIONNELLES	628 813	303 768
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	571 229	146 809
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		83 002
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	57 584	73 957
RESULTAT EXCEPTIONNEL	30 694	12 283

6.5 Impôt sur les bénéfices

La société ADENES est la société mère d'un Groupe d'intégration fiscale.

6.5.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices liés 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	-464 062	-145 773	-609 835				-464 062

Exercice 2020		
Bénéfice comptable de l'exercice		-464 062
1. Réintégrations fiscales		34 435
2. Déductions fiscales		180 208
Détermination du résultat fiscal		
	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables		609 835
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
RESULTAT FISCAL		609 835

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	-565 070	30 694			-534 376
Impôt				70 314	70 314
Résultat net	-565 070	30 694		70 314	464 062

6.5.2 Fiscalité différée

BASES	A l'ouverture de l'exercice (K€)	Variations en résultat de l'exercice (K€)	A la clôture de l'exercice (K€)
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées :	181 946	-30 712	151 234
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	100	-67	33
Participation	30 000	-20 000	10 000
Autres provisions pour risques			
TOTAL	242 627	-50 648	191 979

IMPOTS	A l'ouverture de l'exercice (K€)	Variations en résultat de l'exercice (K€)	A la clôture de l'exercice
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées :			
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite			
Contribution sociale de solidarité			
Provision dépréciation des créances Clients	616		616
Autres provisions pour risques	151 741		151 741
TOTAL	152 357	0	152 357

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

Impact sur le résultat de l'exercice	2020
Résultat de l'exercice	
- Impôt sur les bénéfices	-70 314
- 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)	70 314
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	57 584
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	88 296
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	-30 581
Résultat hors dispositions fiscales	277 442

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2020, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2020	Effectif	Effectif n-1
Cadres	32	47
Agents de maîtrise, techniciens et employés	27	120
Ouvriers		
TOTAL	59	167

Au 31 décembre 2019, une branche d'activité autonome a été transférée de la société ADENES vers la société ELEX EAD avec environ 80 salariés.

7.2 Identité de la société mère consolidante

La société SAS ADENES, 18 rue Hélène et François Missoffe, 75017 PARIS – 17^e 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	1 199 350	4 978 710	116 665
SAS FOCALYSE	820	82 %	8 200	8 200	156 711	770 236	12 502
SAS BATIFIVE ASSOCIES	981	51.01 %	66 735	66 735	431 763	2 138 985	161 673
SAS ELEX PAYS BASQUE	15	7.25 %	91 586	91 586	2 209 585	2 272 044	389 584
SAS ELECTROREN	102 000	51 %	102 000	102 000	-223 267	232 266	-116 215
SAS DYNAREN	150 000	49,02 %	150 000	150 000			
SAS ADENES CC	10 000	100 %	10 000	0	-628 473	1 555 641	-61 136
SA ADENES FORMATION	1 946	77.88 %	29 310	29 310	336 083	472 752	44 041
SAS ELEX FRANCE	10 271		3 475 692	3 475 692		113 909 568	
SAS ELEX EAD	102 500	100 %	359 043	359 043	362 687	4 922 901	24 022
CLAIMS IA	25 000	50 %	25 000	25 000	-95 859	0	-107 540

Les données non renseignées ne sont pas disponibles à ce jour

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 2020 : 135 672,44 €

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 2020 : 13 120,16 €

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 2020 : 5 170,81 €

7.5.2 Engagements reçus

Chiffres exprimés en euros et en HT	Redevances payées en 2020	Redevances restantes à payer à 1 an	Redevances restantes à payer +1an à 5 ans	Total à payer	Prix d'achat résiduel
LIXXBAIL – Ex ETICA	618 702	601 363	696 774	1 298 137	0
TOTAL	618 702	601 363	696 774	1 298 137	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 dotation de provision pour charge de 39 € a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Passif Social		73
---------------	--	----

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 Droit individuel à la formation

7.6.3 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.

ADENES
S.A.S au capital de 8 881 469 €
Siège social : 18 rue Hélène et François Missoffe
75017 PARIS
511 709 677 RCS PARIS

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 JUIN 2021
AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2020

RÉSOLUTIONS PRÉSENTÉES ET ADOPTÉES EN L'ÉTAT :

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le déficit de l'exercice, d'un montant de – 464 062 €, en totalité au poste « autres réserves », dont le montant sera ainsi porté de 630 670 € à 166 608 €.

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.

QUATRIÈME 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 M. Emmanuel VILLETTE



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

Euraudit
Résidence Cap Wilson
81, boulevard Carnot
31000 Toulouse
France

euraudit

Adènes S.A.S.

***Rapport des commissaires aux comptes sur les
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2020
Adènes S.A.S.
18, rue Hélène et François Missoffe - 75017 Paris
Ce rapport contient 33 pages
Référence : AB - 212.321 RCA



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

euraudit

Euraudit
Résidence Cap Wilson
81, boulevard Carnot
31000 Toulouse
France

Adènes 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 2020

A l'Assemblée générale de la société Adènes 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 Adènes S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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. Informations diverses - 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion du Comité Directeur. 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 de Direction.

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 ;

Adènes S.A.S.
Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels
27 mai 2021

- 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.

Labège, le 27 mai 2021

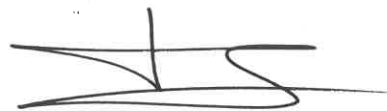
KPMG S.A.



Anne Briqueteur
Associée

Toulouse, le 27 mai 2021

Euraudit



Julien Duffau
Associé

I. BILAN AU 31/12/2020

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 480 350	3 055 188	1 425 162	494 551
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	1 207 995	589 349	618 646	621 847
Immobilisations en cours				116 000
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	4 714 250	10 000	4 704 250	4 704 250
Créances rattachées à des participations	135 672		135 672	215 944
Autres titres immobilisés				
Prêts	59 106		59 106	3 870
Autres immobilisations financières	224 930		224 930	231 194
ACTIF IMMOBILISE	10 892 303	3 654 536	7 237 766	6 457 655
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	3 927 386		3 927 386	16 076
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	17 327 707	616	17 327 090	15 844 551
Autres créances	5 333 344		5 333 344	5 520 836
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	2 682 340		2 682 340	1 820 909
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	3 748 416		3 748 416	3 680 232
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	293 796		293 796	442 791
ACTIF CIRCULANT	33 312 989	616	33 312 373	27 325 395
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	44 205 291	3 655 153	40 550 138	33 783 050

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 305 988	1 645 988
Primes d'émission, de fusion, d'apport	602 509	2 812 509
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	132 559	132 559
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	630 670	899 063
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-464 062	-268 393
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	151 234	181 946
CAPITAUX PROPRES	2 358 897	5 403 672
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		100 000
Provisions pour charges	72	33
PROVISIONS	72	100 033
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 319 118	479 643
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	249	265
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 089	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 317 678	18 070 556
Dettes fiscales et sociales	3 309 389	3 883 310
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 221 828	5 845 569
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	15 817	
DETTES	38 191 168	28 279 345
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	40 550 138	33 783 050

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2020

Rubriques	France	Exercice 2020 Exportation	Total	Exercice 2019
Ventes de marchandises	856 534		856 534	396 872
Production vendue de biens				
Production vendue de services	75 306 144		75 306 144	74 526 483
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	76 162 678		76 162 678	74 923 355
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			7 140	
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			160 278	162 710
Autres produits			121 495	236 382
PRODUITS D'EXPLOITATION			76 451 593	75 322 447
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			854 704	398 130
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			71 327 164	68 319 669
Impôts, taxes et versements assimilés			269 278	372 101
Salaires et traitements			2 814 224	5 087 218
Charges sociales			1 197 908	2 045 286
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			662 675	584 443
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			39	33
Autres charges			12 188	4 545
CHARGES D'EXPLOITATION			77 138 180	76 811 425
RESULTAT D'EXPLOITATION			-686 587	-1 488 977
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			126 898	1 163 356
Produits financiers de participations			125 499	986 840
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			32	493
Autres intérêts et produits assimilés			1 367	4 281
Reprises sur provisions et transferts de charges				171 741
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			5 381	263 078
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			5 381	263 078
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			121 517	900 278
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-565 071	-588 700
PRODUITS EXCEPTIONNELS			659 507	316 051
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			571 211	129 279
Produits exceptionnels sur opérations en capital				82 233
Reprises sur provisions et transferts de charges			88 296	104 539
CHARGES EXCEPTIONNELLES			628 813	303 768
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			571 229	146 809
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				83 002
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			57 584	73 957
RESULTAT EXCEPTIONNEL			30 694	12 283
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			-70 314	-308 023
TOTAL DES PRODUITS			77 237 999	76 801 854
TOTAL DES CHARGES			77 702 061	77 070 247
BENEFICE OU PERTE			-464 062	-268 393

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

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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2020 au 31/12/2020 soit une durée de 12 mois.

Le 23 juillet 2020 la société a procédé à la réduction du capital social par le rachat de 340.000 actions appartenant à la société EUFEX pour un prix global de rachat de 2 550 000,00 €. L'excédent du prix sur la valeur nominale des actions rachetées a été imputé sur le poste « Primes d'émission » dont le montant est ainsi porté à 602 509,00 €. Le capital social quant à lui est fixé à la somme de 1.305.988,00 €.

Le contexte épidémique de la COVID-19 crée une situation incertaine. A ce stade, il est difficile d'en mesurer les impacts sur l'activité sur le moyen terme ; la société a mis en place des mesures appropriées pour ses employés et ses filiales.

Dans ce contexte d'une crise sanitaire majeure que nous traversons et aux difficultés économiques importantes qui en résultent, la société a pu bénéficier des mesures exceptionnelles suivantes :

- Mise en place du chômage partiel pour une partie des salariés,
- Report d'une partie des charges sociales,
- Obtention d'un PGE (prêt garantie par l'Etat) d'un montant de 2 000 000 €.

La société s'attache à la maîtrise de ses charges et à la recherche d'équilibres financiers.

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

Le contexte épidémique lié au coronavirus COVID-19 est toujours à ce jour d'actualité néanmoins la société ne pratique plus de chômage partiel.

Au 01/01/2021 a eu lieu la fusion des sociétés holding. Ont été absorbées par ADENES SAS les sociétés suivantes : A.S.E. HOLDING, A.V.X., C.G.N.D., EMMA, FINANCIERE ELEX PARIS ILE DE France, GLCB FINANCES, INGEXCO, MP HOLDING et SERI LACROIX-WALTER-MARTIN ; avec suppression des participations croisées. L'apport des titres Elex France, Vering et 3C permet à ADENES de posséder 100% des actions des deux premières et 59,36% de la société 3C.

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

Immobilisations incorporelles	Amort comptable	Amort fiscal
Logiciels	25 à 100 % L	33,33 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

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

Immobilisations corporelles	Amort comptable	Amort fiscal
Install. générales agencés, aménagés	5 à 20 % L	5 à 20 % L
Matériel de transport	20 % L	20 % L
Matériel de bureau et informatique	20 à 33 % L	20 à 33 % L
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

Reprise de la totalité d'une provision constituée au 31/12/2019 pour un montant de 100 000€ concernant un litige avec un des salariés de la société. Ce litige s'est soldé début d'année 2020 par la signature d'un protocole d'accord transactionnel engageant la société ADENES au versement d'une indemnité transactionnelle forfaitaire et définitive.

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 31/12/2019	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	3 135 433	1 414 917			4 550 350
Total 1 Incorporelles	3 135 433	1 414 917	0	0	4 550 350
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	336 184	92 551			428 735
Installations techniques, matériels et outillages					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	696 642	82 618			779 260
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	1 032 826	175 169	0	0	1 207 995
Immobilisations corporelles en cours (1)	116 000			116 000	
Total 3 Encours Corporelles	116 000	0	0	116 000	0
Acomptes					
TOTAL	4 284 259	1 590 086	0	116 000	5 758 345

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

4.1.2 Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant le mode linéaire, selon la nature des biens et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2020
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	2 570 882	484 305		3 055 188
Total 1	2 570 882	484 305		3 055 188
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	25 429	38 313		63 743
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique, mobilier	385 550	140 056		525 606
Emballages récupérables et divers				
Total 2	410 979	178 369		589 349
TOTAL	2 981 861	662 674		3 644 537

4.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2019	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2020	Provision	Valeur Nette au 31/12/2020
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	4 930 194	386 684	466 955	4 849 923	10 000	4 839 923
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	235 064	57 427	8 456	284 036		284 036
TOTAL	5 165 257	444 111	475 410	5 133 958	10 000	5 123 958

Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2020
Matières premières			
Marchandises			
Produits finis			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
TOTAL	0	0	0

4.3 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 23 374 553 € en valeur brute au 31/12/2020 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	419 708	362 103	57 604
Créances rattachées à des participations	135 672	135 672	
Prêts	59 106	1 501	57 604
Autres immobilisations financières	224 930	224 930	
ACTIF CIRCULANT :	22 954 845	22 954 845	0
Clients	17 326 967	17 326 967	
Clients douteux	740	740	
Personnel et comptes rattachés	4 829	4 829	
Organismes sociaux	38 276	38 276	
Etat : impôts et taxes diverses	3 402 236	3 402 236	
Groupe et associés	1 778 989	1 778 989	
Débiteurs divers	109 012	109 012	
Charges constatées d'avance	293 796	293 796	
TOTAL	23 374 553	23 316 948	57 604
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	56 753		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 518		

4.4 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Créances clients et comptes rattachés (1)	17 327 707	616	17 327 090	15 844 551
Autres créances	5 333 344		5 333 344	5 520 836
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	22 661 051	616	22 660 434	21 365 387

(1) Dont FAE Restitution pénalités Allianz 2019 de 322 631€ et FAE Restitution pénalités Allianz 2020 de 577 211€

4.5 Comptes de régularisation

4.5.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 293 796 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Charges d'exploitation	293 796	442 791
TOTAL	293 796	442 791

4.6 Créances sur les entreprises liées

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
3C SAS	15 113	
SAS ADENES CLAIM MANAGEMENT	103 395	385 866
ADENES FORMATION	28 253	24 846
SAS ADENES CC	878 389	643 627
PIERRAT EXPERTISES	284 794	455 119
SAS ADENES ASSISTANCE		
CDEX – GUADELOUPE	1 128	1 805
CLAIMS IA		
ELEX EAD	69 649	
ELEX MONACO	328	
ELEX NOUVELLE CALEDONIE	1 202	
SAS FOCALYSE		16 651
SAS BATIFIVE ARCHITECTURE	4 606	
SAS BATIFIVE ASSOCIES	240 826	153 360
SAS ELECTROREN	48 667	43 589
SAS ELEX France	2 257 549	3 331 907
IMPERIS	3 289	637
VERING	409 143	243 463
VERING CARGO	5 681	8 967
SAS ELEX PAYS BASQUE GASCOGNE	83 781	83 739
Total Groupe et Associés	4 435 793	5 393 576

Soldes des comptes courants (en €)	Au 31/12/2020
C/C ADENES CLAIM MANAGEMENT	-960
C/C ADENES IMMOBILIER	10 000
C/C ELEX PAYS BASQUE GASCOGNE	31
C/C ELEX FRANCE	59 080
C/C ADENES CC	310 721
C/C INTEGRATION FISCALE	70 314
C/C FOCALYSE	439
C/C BATIFIVE	473 805
C/C ELECTROREN	64 028
C/C ADENES EAD	2 341
C/C CLAIMS IA	788 230
Total des soldes des comptes courants	1 778 029

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 RI	1,00	200 000		100 000	100 000
Parts RCC	1,00	200 000		200 000	0
Parts PPE	1,00	1 245 988		40 000	1 205 988
Totaux		1 645 988		340 000	1 305 988

5.2 Tableau de variations des capitaux propres

	31/12/2019	+	-	31/12/2020
Capital	1 645 988		340 000	1 305 988
Prime d'émission	2 812 508		2 210 000	602 508
Réserve légale	132 559			132 559
Autres réserves	899 063		268 393	630 670
Report à nouveau créditeur				
Report à nouveau débiteur				
Résultat	-268 393	-464 062	-268 393	-464 062
Amortissement dérogatoire	181 946	57 583	88 296	151 233
Totaux	5 403 671	-406 479	2 638 296	2 358 897

Affectation des résultats de l'exercice 2019 :

Les comptes de l'exercice 2019 ont fait apparaître un résultat de -268 393 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

- En totalité 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 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Provisions pour litige prud'homal	100 000		100 000	
TOTAL	100 000		100 000	

5.3.2 Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Provisions pour pensions et obligations similaires	34	39		73
TOTAL	34	39		73

5.3.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Provisions sur titres de participations	10 000			10 000
TOTAL	90 010			10 000

5.3.4 Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Amortissements dérogatoires	181 946	57 583	88 296	151 233
TOTAL	181 946	57 583	88 296	151 233

5.3.5 Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Au 31/12/2020
Poste : Clients douteux	740			740
Poste : Autres créances				
TOTAL	740	0	0	740

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	2 319 118	2 136 548	182 570	
Emprunts et dettes financières divers	249	249		
Fournisseurs et comptes rattachés	22 317 678	22 317 678		
Personnel et comptes rattachés	208 669	208 669		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	322 635	322 635		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 650 331	2 650 331		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	127 755	127 755		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	551 333	551 333		
Autres dettes	9 670 496	9 670 496		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	15 817	15 817		
TOTAL	38 184 081	38 001 511	182 570	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	160 276			

5.5 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Fournisseurs Groupe		
Fournisseurs France	18 167 918	15 570 990
Fournisseurs Etrangers		
Effets à Payer autres que le Groupe		
Effets à payer Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues(1)	4 149 760	2 499 565
Valeurs nettes comptables	22 317 678	18 070 555

(1) Dont 322 631,40 € et 571 211,14 € pour provision de pénalités Allianz au titre des exercices 2019 et 2020 ; dont 1 043 707 € et 920 282 € relatifs aux retenues Allianz 2020 et 2019, ainsi que 756 889 € relatifs à la retenue AXA 2020.

5.6 Charges à payer

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

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 317 678	18 070 556
Dettes fiscales et sociales	3 309 389	3 883 310
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 319 118	479 643
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	249	265
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 089	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 221 828	5 845 569
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	15 817	
DETTES	38 191 168	28 279 344

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2020 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2020 CEE + Export	Total	Exercice 2019 Total
Ventes de marchandises	856 534		856 534	396 873
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	75 306 144		75 306 144	74 526 483
Chiffre d'affaires	76 162 678		76 162 678	74 923 355
%	100,00 %	%	100,00 %	

Les ventes de marchandises se font à des organismes financiers et concernent du matériel informatique acheté par la société ADENES. La société réalise ensuite une opération de location financière sur ce matériel auprès de ces mêmes organismes financiers.

6.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	7 140	
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	281 774	399 092
TOTAL	281 921	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 121 517 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS FINANCIERS	126 898	1 163 356
Produits financiers de participations	125 499	986 840
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	32	493
Autres intérêts et produits assimilés	1 367	4 281
Reprises sur provisions et transferts de charges		171 741
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	5 381	263 078
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 381	263 078
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	121 517	900 278

Les produits financiers de participations se répartissent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant
- Dividendes Groupe	100 603
- Dividendes Hors Groupe	
TOTAL	703

Sociétés concernées	Dividendes reçus
ELEX MIDI PYRENEES	100 603€

6.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 30 694 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	659 507	316 051
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	571 211	129 279
Produits exceptionnels sur opérations en capital		82 233
Reprises sur provisions et transferts de charges	88 296	104 539
CHARGES EXCEPTIONNELLES	628 813	303 768
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	571 229	146 809
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		83 002
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	57 584	73 957
RESULTAT EXCEPTIONNEL	30 694	12 283

6.5 Impôt sur les bénéfices

La société ADENES est la société mère d'un Groupe d'intégration fiscale.

6.5.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices liés 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	-464 062	-145 773	-609 835				-464 062

Exercice 2020		
Bénéfice comptable de l'exercice		-464 062
1. Réintégrations fiscales		34 435
2. Déductions fiscales		180 208
Détermination du résultat fiscal	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables		609 835
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
RESULTAT FISCAL		609 835

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	-565 070	30 694			-534 376
Impôt				70 314	70 314
Résultat net	-565 070	30 694		70 314	464 062

6.5.2 Fiscalité différée

BASES	A l'ouverture de l'exercice (K€)	Variations en résultat de l'exercice (K€)	A la clôture de l'exercice (K€)
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées :	181 946	-30 712	151 234
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	100	-67	33
Participation	30 000	-20 000	10 000
Autres provisions pour risques			
TOTAL	242 627	-50 648	191 979

IMPOTS	A l'ouverture de l'exercice (K€)	Variations en résultat de l'exercice (K€)	A la clôture de l'exercice
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées :			
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite			
Contribution sociale de solidarité			
Provision dépréciation des créances Clients	616		616
Autres provisions pour risques	151 741		151 741
TOTAL	152 357	0	152 357

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

Impact sur le résultat de l'exercice	2020
Résultat de l'exercice	
- Impôt sur les bénéfices	-70 314
- 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)	70 314
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	57 584
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	88 296
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	-30 581
Résultat hors dispositions fiscales	277 442

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2020, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2020	Effectif	Effectif n-1
Cadres	32	47
Agents de maîtrise, techniciens et employés	27	120
Ouvriers		
TOTAL	59	167

Au 31 décembre 2019, une branche d'activité autonome a été transférée de la société ADENES vers la société ELEX EAD avec environ 80 salariés.

7.2 Identité de la société mère consolidante

La société SAS ADENES, 18 rue Hélène et François Missoffe, 75017 PARIS – 17^e 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	1 199 350	4 978 710	116 665
SAS FOCALYSE	820	82 %	8 200	8 200	156 711	770 236	12 502
SAS BATIFIVE ASSOCIES	981	51.01 %	66 735	66 735	431 763	2 138 985	161 673
SAS ELEX PAYS BASQUE	15	7.25 %	91 586	91 586	2 209 585	2 272 044	389 584
SAS ELECTROREN	102 000	51 %	102 000	102 000	-223 267	232 266	-116 215
SAS DYNAREN	150 000	49,02 %	150 000	150 000			
SAS ADENES CC	10 000	100 %	10 000	0	-628 473	1 555 641	-61 136
SA ADENES FORMATION	1 946	77.88 %	29 310	29 310	336 083	472 752	44 041
SAS ELEX FRANCE	10 271		3 475 692	3 475 692		113 909 568	
SAS ELEX EAD	102 500	100 %	359 043	359 043	362 687	4 922 901	24 022
CLAIMS IA	25 000	50 %	25 000	25 000	-95 859	0	-107 540

Les données non renseignées ne sont pas disponibles à ce jour

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 2020 : 135 672,44 €

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 2020 : 13 120,16 €

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 2020 : 5 170,81 €

7.5.2 Engagements reçus

Chiffres exprimés en euros et en HT	Redevances payées en 2020	Redevances restantes à payer à 1 an	Redevances restantes à payer +1an à 5 ans	Total à payer	Prix d'achat résiduel
LIXXBAIL – Ex ETICA	618 702	601 363	696 774	1 298 137	0
TOTAL	618 702	601 363	696 774	1 298 137	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 dotation de provision pour charge de 39 € a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Passif Social		73
---------------	--	----

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 Droit individuel à la formation

7.6.3 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.