

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2022

Rubriques	Exercice 2022		Exercice 2021
	France	Exportation	Total
Ventes de marchandises	1 116 723		1 167 230
Production vendue de biens			
Production vendue de services	117 876 290		117 876 289
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	119 043 519		119 043 519
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		82 764	67 594
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges		524 509	379 477
Autres produits		183 961	1 143 179
PRODUITS D'EXPLOITATION		119 834 752	93 970 884
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		1 167 188	537 260
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		105 049 432	82 879 762
Impôts, taxes et versements assimilés		462 801	351 961
Salaires et traitements		6 083 534	5 437 969
Charges sociales		2 723 013	2 365 255
Dotations d'exploitation :			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		1 691 219	997 062
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		31 512	62 500
Dotations aux provisions		5 573	1 084
Autres charges		74 453	30 830
CHARGES D'EXPLOITATION		117 288 725	92 663 682
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 546 027	1 307 202
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS		13 602 842	71 271
Produits financiers de participations		13 537 593	62 068
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		46 363	5 598
Autres intérêts et produits assimilés		18 887	3 605
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES		801 211	355 775
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		801 211	355 775
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
RESULTAT FINANCIER		12 801 631	-284 504
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		15 347 658	1 022 697
PRODUITS EXCEPTIONNELS		216 325	246 596
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		119 507	-114 838
Produits exceptionnels sur opérations en capital		29 736	290 367
Reprises sur provisions et transferts de charges		67 082	71 068
CHARGES EXCEPTIONNELLES		215 783	199 042
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		125 168	-64 632
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		29 737	230 035
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		60 878	33 638
RESULTAT EXCEPTIONNEL		542	47 554
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		185 562	
Impôts sur les bénéfices		476 939	-80 771
TOTAL DES PRODUITS		133 653 919	94 288 751
TOTAL DES CHARGES		118 968 220	93 137 728
BENEFICE OU PERTE		14 685 700	1 151 023

I. BILAN AU 31/12/2022

Comptes certifiés conformes par le Président

Emmanuel VILLETTE

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 444 687	5 134 628	3 310 059	2 159 003
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	2 243 008	1 204 140	1 038 868	743 238
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	124 354 158	10 000	124 344 158	77 583 349
Créances rattachées à des participations				54 554
Autres titres immobilisés	20 400		20 400	20 400
Prêts	1 095 430		1 095 430	1 347 645
Autres immobilisations financières	1 626 236		1 626 236	1 493 776
ACTIF IMMOBILISE	137 853 918	6 348 768	131 505 150	83 471 965
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	436 728		436 728	3 432 589
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	19 466 941	31 512	19 435 429	24 107 832
Autres créances	19 730 795		19 730 795	7 132 720
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 816 842		1 816 842	3 752 252
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	6 368 229		6 368 229	6 877 551
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	741 131		741 131	128 855
ACTIF CIRCULANT	48 560 613	31 512	48 529 155	45 431 798
Frais d'émission d'emprunts à étaler	505 441		505 441	195 198
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	186 919 972	6 380 280	180 539 746	129 098 962

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
Capital social ou individuel (dont versé :)	9 348 920	8 881 469
Primes d'émission, de fusion, d'apport	59 713 627	61 132 031
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	190 110	132 559
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	166 607	166 607
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	14 685 700	1 151 023
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	107 601	113 805
CAPITAUX PROPRES	84 212 565	71 577 494
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	5 573	1 084
PROVISIONS	5 573	1 084
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 871 784	8 402 890
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		16 358 697
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	113 037	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 881 332	21 778 061
Dettes fiscales et sociales	5 789 789	5 640 983
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 665 665	4 767 908
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	96 321 609	57 520 386
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	180 539 746	129 098 962

Signature Certificate

Reference number: FUWUK-MGQAS-JW22H-W6IB5

Signer

Timestamp

Signature

Emmanuel VILLETTE

Email: emmanuel.villette@adenes.eu

Sent:

11 Jul 2023 10:04:00 UTC

Viewed:

11 Jul 2023 10:05:47 UTC

Signed:

11 Jul 2023 10:06:07 UTC

Emmanuel VILLETTE

Recipient Verification:

✓ Email verified

11 Jul 2023 10:05:47 UTC

IP address: 77.136.66.124

Location: Paris, France

Document completed by all parties on:

11 Jul 2023 10:06:07 UTC

Page 1 of 1



Signed with PandaDoc

PandaDoc is a document workflow and certified eSignature solution trusted by 40,000+ companies worldwide.



III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ..	6
ACTIVITE DE LA SOCIETE	6
FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	6
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE	7
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
3.1 IMMOBILISATIONS	7
3.1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7
3.1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7
3.1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES.....	8
3.2 CREANCES ET DETTES	8
3.3 PROVISIONS SUR CREANCE.....	8
3.4 PROVISIONS REGLEMENTEES	9
3.5 PROVISIONS POUR RISQUES.....	9
3.6 DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX.....	9
3.6.1 <i>Changement de méthode d'évaluation</i>	<i>9</i>
3.6.2 <i>Changements de méthode de présentation.....</i>	<i>9</i>
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF.....	10
4.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	10
4.1.1 <i>Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice</i>	<i>10</i>
4.1.2 <i>Tableau des amortissements.....</i>	<i>10</i>
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 <i>Charges constatées d'avance</i>	<i>13</i>
4.6 CREANCES SUR LES ENTREPRISES LIEES.....	13
5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	15
5.1 CAPITAUX PROPRES	15
5.2 TABLEAU DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES.....	15
5.3 ETAT DES PROVISIONS.....	15
5.3.1 <i>Provisions pour risques</i>	<i>15</i>
5.3.2 <i>Provisions pour charges</i>	<i>16</i>
5.3.3 <i>Provision pour dépréciation des immobilisations</i>	<i>16</i>
5.3.4 <i>Provision amortissements dérogatoires.....</i>	<i>16</i>
5.3.5 <i>Provisions pour dépréciation des créances.....</i>	<i>16</i>
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.....	22
6.5.1 <i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité</i>	<i>22</i>
6.5.2 <i>Fiscalité différée</i>	<i>23</i>
6.5.3 <i>Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales....</i>	<i>24</i>
7. INFORMATIONS DIVERSES.....	25
7.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE.....	25
7.2 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE	25
7.3 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS ...	25
7.4 REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION	26
7.5 ENGAGEMENTS FINANCIERS.....	26
7.5.1 <i>Engagements donnés</i>	<i>26</i>
7.5.2 <i>Engagements reçus</i>	<i>27</i>
7.6 ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL	28
7.6.1 <i>Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite.....</i>	<i>28</i>
7.6.2 <i>Participation des salariés</i>	<i>28</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 01/01/2022 au 31/12/2022 soit une durée de 12 mois.

Prise de participation dans le capital de la société IMPERIS le 08/02/2022.

Création de la société ADENES ITALIA basée en Italie le 24/05/2022 suite à l'acquisition par la société ADENES de sociétés Italiennes A&A (expertise fréquence) et VERING ITALIA (expertise entreprise) anciennement appelée ALFACINCOTTI SpA.

Création de la société VERING INTERNATIONAL le 17/05/2022. Cette société a pour but principal l'acquisition de sociétés, leurs détentions et le transfert de participation dans toute société.

Les 19 et 20 juillet 2022 a lieu deux augmentations de capital à hauteur de 5 € puis de 467 446€ liées à l'acquisition de la société CREATIV spécialisée dans l'expertise automobile avec l'émission de primes d'apport d'un montant de 119 € puis de 11 163 004 € associées à l'acquisition des titres.

ADENES a versé courant 2022 un complément de prix de cession pour la société CEREC d'un montant de 175 K€ enregistré en prime de fusion. Cette société avait fusionné au sein de SERI LACROIX- WALTER-MARTIN fin 2020 qui a fusionné chez d'ADENES le 01 janvier 2021.

Avec une gestion détaillée de la comptabilité analytique depuis le début de l'exercice 2021, ADENES refacture à toutes ses filiales avec un taux de marge de 10 % les frais engagés pour leur compte ainsi que tous les coûts relatifs aux fonctions supports (ressources humaines, finance, ...) sauf pour la société 3C où la refacturation de ces frais s'établit avec un taux de marge de 8 % pour l'exercice 2022.

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

Création de la société GREEN ADENES en janvier 2023 qui a pour objet le recyclage, la réparation, la revente de matériel informatique, téléphonique ou de mobilier.

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 :

Les titres de participation figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition incluant les frais accessoires. Ils ne font l'objet d'une provision pour dépréciation que s'il est justifié d'une dépréciation réelle par rapport à la valeur d'usage. Cette valeur d'usage est déterminée en fonction de l'actif net de la société, éventuellement réévaluée en fonction de sa valeur de rendement, de sa valeur de rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

3.2 Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

3.3 Provisions sur créance

Les créances clients de plus de 5 ans sont dépréciées. Les encaissements non affectés à des comptes clients enregistrés dans un compte de hors dossiers supérieurs à 3 ans sont soldés par un compte de produit d'exploitation. L'impact sur le résultat d'exploitation sur l'exercice clos au 31/12/2022 est de +126 K€ et la TVA collectée associée est versée aux impôts sur le 1^{er} trimestre de l'année suivante.

3.4 Provisions règlementées

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

3.5 Provisions pour risques

Néant

3.6 Dérogations aux principes généraux

3.6.1 Changement de méthode d'évaluation

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

3.6.2 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 31/12/2021	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	6 000 756	2 513 931		1	8 514 687
Total 1 Incorporelles	6 000 756	2 513 931	0	1	8 514 687
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	608 471	63 222		31 332	640 361
Installations techniques, matériels et outillages					
Matériel de transport	19 000				19 000
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 062 639	522 043		1 035	1 583 647
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	1 690 109	585 265	0	32 366	2 243 007
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles		0	0		0
Acomptes					
TOTAL	7 690 865	3 099 196	0	32 366	10 757 694

(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 31/12/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	3 771 752	1 362 875		5 134 628
Total 1	3 771 752	1 362 875		5 134 628
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	211 281	60 971	2 609	269 643
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport	2 061	3 800		5 861
Matériel de bureau informatique, mobilier	733 529	195 127	20	928 636
Emballages récupérables et divers				
Total 2	946 871	259 898	2 630	1 204 139
TOTAL	4 718 624	1 622 774	2 630	6 338 767

4.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2022	Provision	Valeur Nette au 31/12/2022
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	77 647 904	55 656 206	9 219 976	124 354 157	10 000	124 344 158
Autres titres immobilisés	20 400			20 400		20 400
Prêts et autres immobilisations financières	2 841 420	150 270		2 721 666		2 721 666
TOTAL	80 509 724	55 806 476	9 219 976	127 096 223	10 000	127 086 223

4.3 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 42 660 534 € en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	2 721 666	1 881 313	840 352
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 095 430	255 077	840 352
Autres immobilisations financières	1 626 236	1 626 236	
ACTIF CIRCULANT :	39 938 868	39 938 868	0
Clients	19 466 941	19 466 941	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	2 724	2 724	
Organismes sociaux	100 305	100 305	
Etat : impôts et taxes diverses	4 101 134	4 101 134	
Groupe et associés	15 371 570	15 371 570	
Débiteurs divers	155 063	155 063	
Charges constatées d'avance	741 131	741 131	
TOTAL	42 660 534	41 820 181	840 352
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	253 215		

4.4 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés (1)	19 466 941	31 512	19 435 429	24 107 832
Autres créances	19 730 795		19 730 795	7 132 720
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	39 197 736	31 512	39 166 224	31 240 552

(1) Dont FAE Restitution pénalités Allianz 2022 pour un montant de 411 320 €, FAE pour les frais engagés pour le compte des filiales à hauteur de 1 425 396 ttc et FAE relatives aux fonctions supports à refacturer aux filiales pour un montant de 4 734 641 ttc.

4.5 Comptes de régularisation

4.5.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 741 131 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Charges d'exploitation	741 131	128 855
TOTAL	741 131	128 855

4.6 Créances sur les entreprises liées

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
3C SAS	45 380	86 554
ADENES CLAIM MANAGEMENT	57 425	208 818
ADENES FORMATION	1 548	28 435
ADENES IMMOBILIER	1 200	
ADENES CC	27 439	76 965
VERING INT		
CABINET LE PAGE		15
CDEX – GUADELOUPE	2 013	1 128
CLAIMS IA		
ELEX EAD	26 323	72 839
ELEX MONACO	321	340
DYNAREN		5 400
ELEX NOUVELLE CALEDONIE	1 445	6 942
FOCALYSE	2 865	4 925
BATIFIVE ARCHITECTURE	1 320	104
BATIFIVE ASSOCIES	3 385	224 842
ELECTROREN	984	5 962
ELEX France	908 603	2 606 890
IMPERIS	569	1 597
VERING	53 908	240 898
VERING CARGO	2 746	2 293

EXLR LA REUNION	47 857	35 228
Total Groupe et Associés	1 185 333	3 610 175

Soldes des comptes courants débiteurs (en €)	Au 31/12/2022
C/C ADENES CLAIM MANAGEMENT	1 292 259
C/C ADENES IMMOBILIER	515 879
C/C DUOTEC EMMA	80 194
C/C CHAMPEYRACHE SERRANO EMMA	33 492
C/C ADENES CC	267 537
C/C FOCALYSE	254
C/C BATIFIVE	489 969
C/C ELECTROREN	249 426
C/C IMPERIS	55 312
C/C VERING	1 678 062
C/C LAFAYETTE	2 200 000
C/C VERING INT	1 514 925
C/C ELEX NOUVELLE CALEDONIE	45
C/C CLAIMS IA	1 847 528
Total des soldes des comptes courants	10 224 882

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
Actions ordinaires	1,00	8 881 469	467 451		9 348 920
Totaux		8 881 469	467 451		9 348 920

5.2 Tableau de variations des capitaux propres

	31/12/2021	+	-	31/12/2022
Capital	8 881 469	467 451		9 348 920
Prime d'émission	602 508	119		602 629
Prime de fusion	51 289 800		12 581 528	38 708 272
Prime d'apport	9 239 722	11 163 004		20 402 726
Réserve légale	132 559	57 551		190 110
Autres réserves	166 607			166 607
Report à nouveau créditeur				
Report à nouveau débiteur				
Résultat	1 151 023	14 685 700	1 151 023	14 685 700
Amortissement dérogatoire	113 804	60 878	67 082	107 601
Totaux	71 577 493	26 434 703	13 799 633	84 212 565

Affectation des résultats de l'exercice 2021 :

Les comptes de l'exercice 2021 ont fait apparaître un résultat de 1 151 023 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

- Poste « Réserve légale » à hauteur de 57 551 €
- Versement dividendes pour un montant de 1 093 472 €

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 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions pour litige				
TOTAL				

5.3.2 Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 084	5 573	1 084	5 573
TOTAL	1 084	5 573	1 084	5 573

5.3.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions sur titres de participations	10 000			10 000
TOTAL	10 000			10 000

5.3.4 Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Amortissements dérogatoires	113 804	60 878	67 081	107 601
TOTAL	113 804	60 878	67 801	107 601

5.3.5 Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Poste : Clients douteux	62 500	31 512	62 500	31 512
Poste : Autres créances				
TOTAL	62 500	31 512	62 500	31 512

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	343 695	343 695		
à plus d'1 an à l'origine	40 528 090	5 964 363	34 563 726	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 881 332	23 881 332		
Personnel et comptes rattachés	746 608	746 608		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	862 385	862 385		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 933 301	3 933 301		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	247 495	247 495		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	22 845 618	22 845 618		
Autres dettes	2 820 048	2 820 048		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	96 208 571	61 644 845	34 563 726	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	34 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 831 568			

De nouveaux emprunts ont été souscrits en 2022 afin de financer la croissance externe en France et à l'étranger du groupe ADENES à hauteur de 34 000 K€ qui viennent compléter l'emprunt d'un montant de 9 250 K€ souscrit le 14 avril 2021 dans le cadre du contrat du crédit signé par la LAFAYETTE HOLDING qui détient 95 % du capital de la Société ADENES avec les banques BNP PARIBAS, CAISSE D'ÉPARGNE ET DE PRÉVOYANCE ILE-DE-FRANCE, CIC LYONNAISE DE BANQUE, CRÉDIT LYONNAIS et SOCIÉTÉ GÉNÉRALE.

En garantie de ces emprunts, ADENES a consenti aux établissements prêteurs des nantissements portant sur les actions détenues dans le capital de ses filiales : ELEX FRANCE (172 650 actions), VERING (3 212 723 actions), 3C (684 404 actions) et CREATIV acquise courant 2022 (4 050 actions).

5.5 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fournisseurs Groupe		
Fournisseurs France	19 813 027	16 191 169
Fournisseurs Etrangers		
Effets à Payer autres que le Groupe		
Effets à payer Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues (1)	4 068 305	5 586 892
Valeurs nettes comptables	23 881 332	21 778 061

(1) Dont 411 K€ de provision pour les pénalités Allianz au titre de l'exercice 2022 et 364 K€ relatifs à la retenue AXA 2022.

5.6 Charges à payer

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

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 068 305	21 778 061
Dettes fiscales et sociales	1 072 358	5 640 983
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	343 641	8 402 890
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	55 934	16 358 697
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	113 037	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 665 665	4 767 908
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	31 318 940	56 948 539

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2022 CEE + Export	Total	Exercice 2021 Total
Ventes de marchandises	1 167 230		1 167 230	537 718
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	117 876 290		117 876 290	91 842 916
Chiffre d'affaires	119 043 520		119 043 520	92 380 634
%	100 %		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 31/12/2022	Au 31/12/2021
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	266 725	1 210 773
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	524 509	379 477
TOTAL	791 233	1 590 250

Le poste transfert de charges se décompose comme suit :

Détail du poste transfert de charges	Montant 31/12/2022
Transfert de charges d'exploitation	380 118
Transfert de charges de personnel	80 807
Transfert de charges exceptionnelles	
TOTAL	460 925

(1) Les transferts de charges d'exploitation correspondent essentiellement à un étalement des coûts d'honoraires sur frais d'emprunt étalés sur 6 ans à compter de mi- avril 2021.

6.3 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 12 801 631 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS FINANCIERS	13 602 842	71 271
Produits financiers de participations	13 537 593	62 068
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	46 363	5 598
Autres intérêts et produits assimilés	18 887	3 605
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	801 211	355 775
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	801 211	355 775
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	12 801 631	-284 504

Les produits financiers de participations se répartissent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant
- Dividendes Groupe	13 395 693
- Dividendes Hors Groupe	
TOTAL	13 395 693

Sociétés concernées	Dividendes reçus
3C	594 492
ADENES CLAIM MANAGEMENT	283 605
ELEX EAD	157 557
ELEX France	9 984 867
FOCALYSE	35 172
IMPERIS	160 000
VERING	2 180 000

6.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 542 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	216 325	246 596
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	119 507	-114 838
Produits exceptionnels sur opérations en capital	29 736	290 367
Reprises sur provisions et transferts de charges	67 082	71 068
CHARGES EXCEPTIONNELLES	215 783	199 042
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	125 168	-64 632
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	29 737	230 035
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	60 878	33 638
RESULTAT EXCEPTIONNEL	542	47 554

6.5 Impôt sur les bénéfices

La société ADENES est membre d'un groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société LAFAYETTE HOLDING.

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

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Réintégrations et déductions	Résultat fiscal	Montant de l'impôt théorique	Report déficitaire à imputer IS	Dû	Résultat net après impôt
TOTAL	14 685 700	-12 335 428	2 350 272			476 939	14 685 700

Exercice 2022		
Bénéfice comptable de l'exercice		14 685 700
1. Réintégrations fiscales		1 171 908
2. Déductions fiscales		13 507 336
Détermination du résultat fiscal	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	2 350 272	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice	442 515	
RESULTAT FISCAL	1 907 757	

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	15 347 659	542	185 562		15 162 639
Impôt				476 939	476 939
Résultat net	15 347 659	542	185 562	476 939	14 685 700

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 :	113 805	-6 204	107 601
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	1 084	4 489	5 573
Participation		185 562	185 562
Autres provisions pour risques			
TOTAL	114 889	183 847	298 736

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 :	28 451	-1 551	26 900
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	271	1 122	1 393
Contribution sociale de solidarité			
Participation		46 391	46 391
Autres provisions pour risques			
TOTAL	28 722	45 962	74 684

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

Impact sur le résultat de l'exercice	2022
Résultat de l'exercice	14 685 700
- Impôt sur les bénéfices	476 939
- 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)	15 162 639
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	60 878
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	67 082
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	- 6 204
Résultat hors dispositions fiscales	15 156 435

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2022	Effectif	Effectif n-1
Cadres	63	53
Agents de maîtrise, techniciens et employés	65	57
Ouvriers		
TOTAL	128	110

7.2 Identité de la société mère consolidante

La société LAFAYETTE HOLDING, 18 rue Hélène et François Missoffe, 75017 PARIS est la société mère, tête de groupe.

7.3 Liste des filiales et des participations

Sociétés concernées	Nb actions	Capital détenu	Valeur comptable brute des titres	Valeur comptable nette des titres	Capitaux propres y compris résultat	Chiffre d'affaires HT	Résultat Net
ADENES CLAIM MANAG.	1 000	100 %	10 000	10 000	-47 451	5 999 111	1 297 196
FOCALYSE	820	82 %	8 200	8 200	259 708	1 102 926	95 427
BATIFIVE ASSOCIES	981	51.01 %	66 735	66 735	553 119	2 660 494	37 938
ADENES ITALIA	5 100	51 %	9 185 100	9 185 100			
ELECTROREN	102 000	51 %	102 000	102 000	-456 848	230 013	123 629
DYNAREN	150 000	49,02 %	150 000	150 000	739 426	6 815 206	-235 796
WIZIOU (ex ADENES CC)	10 000	100 %	10 000	0	-529 395	2 349 056	30 017
ADENES FORMATION	2 131	85.24 %	30 645	30 645	294 122	1 473 925	-9 856
ELEX FRANCE	10 271	100 %	63 888 647	63 888 647	64 937 648	150 506 769	14 087 723
SCI DU SOLEIL			273 257	273 257			
3C	685 404	59 .45 %	5 931 425	5 931 425	6 184 936	20 733 053	739 569
QOST			13 000	13 000	104 198	126 270	41 693
ADENES IMMOBILIER	10 000	100 %	10 000	10 000	-25 251	145 725	-14 656
ELEX EAD	102 500	100 %	359 043	359 043	437 172	4 206 858	46 680
VERING INTERNATIONAL	18725397	100 %	18 725 397	18 725 397	18 593 884	0	-134 827
IMPERIS	7 000	70 %	160 000	160 000	579 117	944 921	358 915
CREATIV 'SERVICES	4 050	62.5 %	24 513 534	24 513 534	5 835 937	6 239 295	2 813 884
CLAIMS IA	25 000	50 %	25 000	25 000	-935 197	237 604	-707 873

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

Deux opérations de Garantie de Taux ont été conclues :

Une première entre la Société Générale Paris et ADENES pour une période s'étalant du 15/07/2021 au 14/07/2024. Le taux Garanti est déterminé à un taux plafond de 0.5% l'an. Le montant notionnel s'élève à 5.550 K€ au 31/12/2022.

Une seconde entre la société ADENES et la BNP pour une période s'étalant du 14/10/2022 au 14/10/2026. Le taux garanti est fixé à 1.5 % l'an, le montant notionnel s'élève à 17 693 K€ au 31/12/2022.

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 2022 : 0 €

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 2022 : 0 €

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 2022 : 0 €

Cautions données :

Cautions données par ADENES pour les emprunts CREATIV				
Caution	Débiteur	Type d'engagement hors bilan	Description des engagements hors bilan	Montants à jour au 31 décembre 2022
ADENES	CREATIV EXPERTIZ BRETAGNE	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N°10000589487	capital restant dû : 376 687,66 € au 30/08/2022
ADENES	CREATIV EXPERTIZ BRETAGNE	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N°10000589486	capital restant dû : 161 019,88 € au 30/08/2022
ADENES	CREATIV EXPERTIZ NOUVELLE AQUITAINE	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N° 30027 16087 00020072208	capital restant dû : 44 720,49 € au 10/09/2022
ADENES	CREATIV EXPERTIZ NOUVELLE AQUITAINE	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N° 30027 16087 00020072210	capital restant dû : 1 034 644,71 € au 10/09/2022
ADENES	CREATIV EXPERTIZ NORMANDIE	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N° 30027 16087 00020312302	capital restant dû : 85 834,44 € au 10/09/2022
ADENES	CREATIV EXPERTIZ RHONE ALPES AUVERGNE	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - prêt N°10001068780	capital restant dû : 1 840 000 € au 30/08/2022
ADENES	CREATIV EXPERTIZ RHONE ALPES AUVERGNE	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - prêt N°dossier 202105028201	capital restant dû : 1 882 320 €
ADENES	CREATIV EXPERTIZ RHONE ALPES AUVERGNE	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N° 30027 16087 00020308902	capital restant dû : 1 840 000 € au 10/09/2022
ADENES	CREATIV HAUTS DE France	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N° 30027 16087 00020256403	capital restant dû : 254 932,99 € au 10/09/2022
ADENES	CREATIV HAUTS DE France	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N° 30027 16087 00020256405	capital restant dû : 414 021,26 € au 10/09/2022
ADENES	CREATIV HAUTS DE France	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N° 30027 16087 00020256406	capital restant dû : 525 000,00 € au 10/09/2022
ADENES	CREATIV SERVICES	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - prêt N°10000479962	capital restant dû : 1 338 338,28 € au 30/08/2022
ADENES	CREATIV SERVICES	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - prêt N°10000556981	capital restant dû : 82 123,17 € au 30/08/2022
ADENES	CREATIV SERVICES	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - prêt N°10001012342	capital restant dû : 511 714,94 € au 30/08/2022
ADENES	CREATIV SERVICES	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N° 30027 16087 00020085805	capital restant dû : 111 072,98 € au 10/09/2022
ADENES	CREATIV SERVICES	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N° 30027 16087 00020085807	capital restant dû : 54 938,10 € au 10/09/2022

Débiteur	Créancier nanti	Type d'engagement hors bilan	Description des engagements hors bilan	Date inscription RCS + n° inscription
ADENES	SA NATIOCREDIMUR	Garantie de paiement sur bien corporel	Equipement micro informatique	02/08/2022 - N°11678
ADENES	SA NATIOCREDIMUR	Garantie de paiement sur bien corporel	Equipement micro informatique	27/09/2022 - N°14261
ADENES	SA NATIOCREDIMUR	Garantie de paiement sur bien corporel	Equipement micro informatique	02/11/2022 - N°16110

7.5.2 Engagements reçus

Chiffres exprimés en euros et en HT	Redevances payées en 2022	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	457 174	414 457	245 939	660 397	0
BNP	231 142	490 857	788 775	1 279	
TOTAL	688 316	905 314	1 034 714	1 940 028	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 5 573 € a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Passif Social		5 573
---------------	--	-------

Hypothèses de calculs retenues :

- Taux de turnover moyen tout statut confondu sur les trois derniers exercices : 22.75 %
- Revalorisation des salaires : 1 %
- Taux de charges patronales pour les cadres : 46.60 %
- Taux de charges patronales pour les non cadres : 39.71 %
- Taux d'actualisation : 3,77 %
- Départ à l'initiative du salarié

Méthode de calcul retenue : méthode prospective.

7.6.2 Participation des salariés

Un accord de réserve de participation dérogatoire a été conclu sur l'exercice 2022 selon la formule ci-dessous.

$$RSP = 50 \% \times (B - 5 \% \times (25 \% * (TCCP)) \times C) \times (S / VA)$$

A ce titre, une réserve spéciale de participation à hauteur de 185 562 € brute est constituée et enregistrée dans les comptes de la société



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



Euraudit
17, rue Duguay Trouin
75006 Paris
France

Adenes S.A.S.
***Rapport des commissaires aux comptes sur les
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2022
Adenes S.A.S.
18, rue Hélène et François Missoffe - 75017 Paris

Adenes S.A.S.

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

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Associée unique 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 2022 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 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 immobilisations financières, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 127.086.224 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans 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 annuels.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité et apprécier les méthodes de valorisation retenues sous le contrôle de la direction financière.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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,

Adenes S.A.S.

*Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels
29 mai 2023*

influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

Les commissaires aux comptes

Labège, le 29 mai 2023

Signé numériquement par CONNECTIVE NV
- Connective eSignatures pour le compte de
Anne BRIQUETEUR (aubain@kpmg.fr)
Date: 29/05/2023 21:18:56
Signé avec le mot de passe à usage unique
envoyé par email: 646963

Anne Briqueteur
Associée

Paris, le 29 mai 2023

Signé numériquement par CONNECTIVE NV
- Connective eSignatures pour le compte de
Julien DUFFAU (julien.duffau@euraudit.net)
Date: 29/05/2023 13:36:06
Signé avec le mot de passe à usage unique
envoyé par email: 552448

Julien Duffau
Associé

I. BILAN AU 31/12/2022

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 444 687	5 134 628	3 310 059	2 159 003
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	2 243 008	1 204 140	1 038 868	743 238
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	124 354 158	10 000	124 344 158	77 583 349
Créances rattachées à des participations				54 554
Autres titres immobilisés	20 400		20 400	20 400
Prêts	1 095 430		1 095 430	1 347 645
Autres immobilisations financières	1 626 236		1 626 236	1 493 776
ACTIF IMMOBILISE	137 853 918	6 348 768	131 505 150	83 471 965
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	436 728		436 728	3 432 589
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	19 466 941	31 512	19 435 429	24 107 832
Autres créances	19 730 795		19 730 795	7 132 720
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 816 842		1 816 842	3 752 252
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	6 368 229		6 368 229	6 877 551
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	741 131		741 131	128 855
ACTIF CIRCULANT	48 560 613	31 512	48 529 155	45 431 798
Frais d'émission d'emprunts à étaler	505 441		505 441	195 198
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	186 919 972	6 380 280	180 539 746	129 098 962

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
Capital social ou individuel (dont versé :)	9 348 920	8 881 469
Primes d'émission, de fusion, d'apport	59 713 627	61 132 031
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	190 110	132 559
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	166 607	166 607
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	14 685 700	1 151 023
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	107 601	113 805
CAPITAUX PROPRES	84 212 565	71 577 494
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	5 573	1 084
PROVISIONS	5 573	1 084
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 871 784	8 402 890
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		16 358 697
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	113 037	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 881 332	21 778 061
Dettes fiscales et sociales	5 789 789	5 640 983
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 665 665	4 767 908
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	96 321 609	57 520 386
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	180 539 746	129 098 962

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2022

Rubriques	Exercice 2022		Exercice 2021
	France	Exportation	
Ventes de marchandises	1 116 723		537 718
Production vendue de biens			
Production vendue de services	117 876 290		91 842 916
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	119 043 519	119 043 519	92 380 634
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		82 764	67 594
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges		524 509	379 477
Autres produits		183 961	1 143 179
PRODUITS D'EXPLOITATION		119 834 752	93 970 884
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		1 167 188	537 260
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		105 049 432	82 879 762
Impôts, taxes et versements assimilés		462 801	351 961
Salaires et traitements		6 083 534	5 437 969
Charges sociales		2 723 013	2 365 255
Dotations d'exploitation :			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		1 691 219	997 062
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		31 512	62 500
Dotations aux provisions		5 573	1 084
Autres charges		74 453	30 830
CHARGES D'EXPLOITATION		117 288 725	92 663 682
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 546 027	1 307 202
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS		13 602 842	71 271
Produits financiers de participations		13 537 593	62 068
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		46 363	5 598
Autres intérêts et produits assimilés		18 887	3 605
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES		801 211	355 775
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		801 211	355 775
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
RESULTAT FINANCIER		12 801 631	-284 504
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		15 347 658	1 022 697
PRODUITS EXCEPTIONNELS		216 325	246 596
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		119 507	-114 838
Produits exceptionnels sur opérations en capital		29 736	290 367
Reprises sur provisions et transferts de charges		67 082	71 068
CHARGES EXCEPTIONNELLES		215 783	199 042
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		125 168	-64 632
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		29 737	230 035
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		60 878	33 638
RESULTAT EXCEPTIONNEL		542	47 554
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		185 562	
Impôts sur les bénéfices		476 939	-80 771
TOTAL DES PRODUITS		133 653 919	94 288 751
TOTAL DES CHARGES		118 968 220	93 137 728
BENEFICE OU PERTE		14 685 700	1 151 023

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE .. 6	5.3.2 Provisions pour charges 16
ACTIVITE DE LA SOCIETE 6	5.3.3 Provision pour dépréciation des immobilisations 16
FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 6	5.3.4 Provision amortissements dérogatoires..... 16
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE 7	5.3.5 Provisions pour dépréciation des créances 16
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES 7	5.4 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES 17
3.1 IMMOBILISATIONS 7	5.5 DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES..... 18
3.1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 7	5.6 CHARGES A PAYER 18
3.1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES 7	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT 19
3.1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES..... 8	6.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES 19
3.2 CREANCES ET DETTES 8	6.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION 19
3.3 PROVISIONS SUR CREANCE..... 8	6.3 RESULTAT FINANCIER 20
3.4 PROVISIONS REGLEMENTEES 9	6.4 RESULTAT EXCEPTIONNEL 21
3.5 PROVISIONS POUR RISQUES..... 9	6.5 IMPOT SUR LES BENEFICES..... 22
3.6 DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX..... 9	6.5.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité 22
3.6.1 Changement de méthode d'évaluation 9	6.5.2 Fiscalité différée 23
3.6.2 Changements de méthode de présentation..... 9	6.5.3 Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales.... 24
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF 10	7. INFORMATIONS DIVERSES 25
4.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES 10	7.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE..... 25
4.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice 10	7.2 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE 25
4.1.2 Tableau des amortissements..... 10	7.3 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS ... 25
4.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES 11	7.4 REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION 26
4.3 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES..... 12	7.5 ENGAGEMENTS FINANCIERS 26
4.4 CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES 12	7.5.1 Engagements donnés 26
4.5 COMPTES DE REGULARISATION..... 13	7.5.2 Engagements reçus 27
4.5.1 Charges constatées d'avance 13	7.6 ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL 28
4.6 CREANCES SUR LES ENTREPRISES LIEES..... 13	7.6.1 Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite..... 28
5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF 15	7.6.2 Participation des salariés 28
5.1 CAPITAUX PROPRES 15	
5.2 TABLEAU DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES 15	
5.3 ETAT DES PROVISIONS..... 15	
5.3.1 Provisions pour risques 15	

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 01/01/2022 au 31/12/2022 soit une durée de 12 mois.

Prise de participation dans le capital de la société IMPERIS le 08/02/2022.

Création de la société ADENES ITALIA basée en Italie le 24/05/2022 suite à l'acquisition par la société ADENES de sociétés Italiennes A&A (expertise fréquence) et VERING ITALIA (expertise entreprise) anciennement appelée ALFACINCOTTI SpA.

Création de la société VERING INTERNATIONAL le 17/05/2022. Cette société a pour but principal l'acquisition de sociétés, leurs détentions et le transfert de participation dans toute société.

Les 19 et 20 juillet 2022 a lieu deux augmentations de capital à hauteur de 5 € puis de 467 446€ liées à l'acquisition de la société CREATIV spécialisée dans l'expertise automobile avec l'émission de primes d'apport d'un montant de 119 € puis de 11 163 004 € associées à l'acquisition des titres.

ADENES a versé courant 2022 un complément de prix de cession pour la société CEREC d'un montant de 175 K€ enregistré en prime de fusion. Cette société avait fusionné au sein de SERI LACROIX- WALTER-MARTIN fin 2020 qui a fusionné chez d'ADENES le 01 janvier 2021.

Avec une gestion détaillée de la comptabilité analytique depuis le début de l'exercice 2021, ADENES refacture à toutes ses filiales avec un taux de marge de 10 % les frais engagés pour leur compte ainsi que tous les coûts relatifs aux fonctions supports (ressources humaines, finance, ...) sauf pour la société 3C où la refacturation de ces frais s'établit avec un taux de marge de 8 % pour l'exercice 2022.

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

Création de la société GREEN ADENES en janvier 2023 qui a pour objet le recyclage, la réparation, la revente de matériel informatique, téléphonique ou de mobilier.

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 :

Les titres de participation figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition incluant les frais accessoires. Ils ne font l'objet d'une provision pour dépréciation que s'il est justifié d'une dépréciation réelle par rapport à la valeur d'usage. Cette valeur d'usage est déterminée en fonction de l'actif net de la société, éventuellement réévaluée en fonction de sa valeur de rendement, de sa valeur de rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

3.2 Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

3.3 Provisions sur créance

Les créances clients de plus de 5 ans sont dépréciées. Les encaissements non affectés à des comptes clients enregistrés dans un compte de hors dossiers supérieurs à 3 ans sont soldés par un compte de produit d'exploitation. L'impact sur le résultat d'exploitation sur l'exercice clos au 31/12/2022 est de +126 K€ et la TVA collectée associée est versée aux impôts sur le 1^{er} trimestre de l'année suivante.

3.4 Provisions règlementées

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

3.5 Provisions pour risques

Néant

3.6 Dérogations aux principes généraux

3.6.1 Changement de méthode d'évaluation

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

3.6.2 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 31/12/2021	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	6 000 756	2 513 931		1	8 514 687
Total 1 Incorporelles	6 000 756	2 513 931	0	1	8 514 687
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	608 471	63 222		31 332	640 361
Installations techniques, matériels et outillages					
Matériel de transport	19 000				19 000
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 062 639	522 043		1 035	1 583 647
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	1 690 109	585 265	0	32 366	2 243 007
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles		0	0		0
Acomptes					
TOTAL	7 690 865	3 099 196	0	32 366	10 757 694

(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 31/12/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	3 771 752	1 362 875		5 134 628
Total 1	3 771 752	1 362 875		5 134 628
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	211 281	60 971	2 609	269 643
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport	2 061	3 800		5 861
Matériel de bureau informatique, mobilier	733 529	195 127	20	928 636
Emballages récupérables et divers				
Total 2	946 871	259 898	2 630	1 204 139
TOTAL	4 718 624	1 622 774	2 630	6 338 767

4.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2022	Provision	Valeur Nette au 31/12/2022
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	77 647 904	55 656 206	9 219 976	124 354 157	10 000	124 344 158
Autres titres immobilisés	20 400			20 400		20 400
Prêts et autres immobilisations financières	2 841 420	150 270		2 721 666		2 721 666
TOTAL	80 509 724	55 806 476	9 219 976	127 096 223	10 000	127 086 223

4.3 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 42 660 534 € en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	2 721 666	1 881 313	840 352
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 095 430	255 077	840 352
Autres immobilisations financières	1 626 236	1 626 236	
ACTIF CIRCULANT :	39 938 868	39 938 868	0
Clients	19 466 941	19 466 941	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	2 724	2 724	
Organismes sociaux	100 305	100 305	
Etat : impôts et taxes diverses	4 101 134	4 101 134	
Groupe et associés	15 371 570	15 371 570	
Débiteurs divers	155 063	155 063	
Charges constatées d'avance	741 131	741 131	
TOTAL	42 660 534	41 820 181	840 352
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	253 215		

4.4 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés (1)	19 466 941	31 512	19 435 429	24 107 832
Autres créances	19 730 795		19 730 795	7 132 720
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	39 197 736	31 512	39 166 224	31 240 552

(1) Dont FAE Restitution pénalités Allianz 2022 pour un montant de 411 320 €, FAE pour les frais engagés pour le compte des filiales à hauteur de 1 425 396 ttc et FAE relatives aux fonctions supports à refacturer aux filiales pour un montant de 4 734 641 ttc.

4.5 Comptes de régularisation

4.5.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 741 131 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Charges d'exploitation	741 131	128 855
TOTAL	741 131	128 855

4.6 Créances sur les entreprises liées

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
3C SAS	45 380	86 554
ADENES CLAIM MANAGEMENT	57 425	208 818
ADENES FORMATION	1 548	28 435
ADENES IMMOBILIER	1 200	
ADENES CC	27 439	76 965
VERING INT		
CABINET LE PAGE		15
CDEX – GUADELOUPE	2 013	1 128
CLAIMS IA		
ELEX EAD	26 323	72 839
ELEX MONACO	321	340
DYNAREN		5 400
ELEX NOUVELLE CALEDONIE	1 445	6 942
FOCALYSE	2 865	4 925
BATIFIVE ARCHITECTURE	1 320	104
BATIFIVE ASSOCIES	3 385	224 842
ELECTROREN	984	5 962
ELEX France	908 603	2 606 890
IMPERIS	569	1 597
VERING	53 908	240 898
VERING CARGO	2 746	2 293

EXLR LA REUNION	47 857	35 228
Total Groupe et Associés	1 185 333	3 610 175

Soldes des comptes courants débiteurs (en €)	Au 31/12/2022
C/C ADENES CLAIM MANAGEMENT	1 292 259
C/C ADENES IMMOBILIER	515 879
C/C DUOTEC EMMA	80 194
C/C CHAMPEYRACHE SERRANO EMMA	33 492
C/C ADENES CC	267 537
C/C FOCALYSE	254
C/C BATIFIVE	489 969
C/C ELECTROREN	249 426
C/C IMPERIS	55 312
C/C VERING	1 678 062
C/C LAFAYETTE	2 200 000
C/C VERING INT	1 514 925
C/C ELEX NOUVELLE CALEDONIE	45
C/C CLAIMS IA	1 847 528
Total des soldes des comptes courants	10 224 882

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
Actions ordinaires	1,00	8 881 469	467 451		9 348 920
Totaux		8 881 469	467 451		9 348 920

5.2 Tableau de variations des capitaux propres

	31/12/2021	+	-	31/12/2022
Capital	8 881 469	467 451		9 348 920
Prime d'émission	602 508	119		602 629
Prime de fusion	51 289 800		12 581 528	38 708 272
Prime d'apport	9 239 722	11 163 004		20 402 726
Réserve légale	132 559	57 551		190 110
Autres réserves	166 607			166 607
Report à nouveau créditeur				
Report à nouveau débiteur				
Résultat	1 151 023	14 685 700	1 151 023	14 685 700
Amortissement dérogatoire	113 804	60 878	67 082	107 601
Totaux	71 577 493	26 434 703	13 799 633	84 212 565

Affectation des résultats de l'exercice 2021 :

Les comptes de l'exercice 2021 ont fait apparaître un résultat de 1 151 023 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

- Poste « Réserve légale » à hauteur de 57 551 €
- Versement dividendes pour un montant de 1 093 472 €

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 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions pour litige				
TOTAL				

5.3.2 Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 084	5 573	1 084	5 573
TOTAL	1 084	5 573	1 084	5 573

5.3.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions sur titres de participations	10 000			10 000
TOTAL	10 000			10 000

5.3.4 Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Amortissements dérogatoires	113 804	60 878	67 081	107 601
TOTAL	113 804	60 878	67 801	107 601

5.3.5 Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Poste : Clients douteux	62 500	31 512	62 500	31 512
Poste : Autres créances				
TOTAL	62 500	31 512	62 500	31 512

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	343 695	343 695		
à plus d'1 an à l'origine	40 528 090	5 964 363	34 563 726	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 881 332	23 881 332		
Personnel et comptes rattachés	746 608	746 608		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	862 385	862 385		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 933 301	3 933 301		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	247 495	247 495		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	22 845 618	22 845 618		
Autres dettes	2 820 048	2 820 048		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	96 208 571	61 644 845	34 563 726	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	34 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 831 568			

De nouveaux emprunts ont été souscrits en 2022 afin de financer la croissance externe en France et à l'étranger du groupe ADENES à hauteur de 34 000 K€ qui viennent compléter l'emprunt d'un montant de 9 250 K€ souscrit le 14 avril 2021 dans le cadre du contrat du crédit signé par la LAFAYETTE HOLDING qui détient 95 % du capital de la Société ADENES avec les banques BNP PARIBAS, CAISSE D'ÉPARGNE ET DE PRÉVOYANCE ILE-DE-FRANCE, CIC LYONNAISE DE BANQUE, CRÉDIT LYONNAIS et SOCIÉTÉ GÉNÉRALE.

En garantie de ces emprunts, ADENES a consenti aux établissements prêteurs des nantissements portant sur les actions détenues dans le capital de ses filiales : ELEX FRANCE (172 650 actions), VERING (3 212 723 actions), 3C (684 404 actions) et CREATIV acquise courant 2022 (4 050 actions).

5.5 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fournisseurs Groupe		
Fournisseurs France	19 813 027	16 191 169
Fournisseurs Etrangers		
Effets à Payer autres que le Groupe		
Effets à payer Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues (1)	4 068 305	5 586 892
Valeurs nettes comptables	23 881 332	21 778 061

(1) Dont 411 K€ de provision pour les pénalités Allianz au titre de l'exercice 2022 et 364 K€ relatifs à la retenue AXA 2022.

5.6 Charges à payer

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

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 068 305	21 778 061
Dettes fiscales et sociales	1 072 358	5 640 983
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	343 641	8 402 890
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	55 934	16 358 697
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	113 037	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 665 665	4 767 908
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	31 318 940	56 948 539

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2022 CEE + Export	Total	Exercice 2021 Total
Ventes de marchandises	1 167 230		1 167 230	537 718
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	117 876 290		117 876 290	91 842 916
Chiffre d'affaires	119 043 520		119 043 520	92 380 634
%	100 %		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 31/12/2022	Au 31/12/2021
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	266 725	1 210 773
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	524 509	379 477
TOTAL	791 233	1 590 250

Le poste transfert de charges se décompose comme suit :

Détail du poste transfert de charges	Montant 31/12/2022
Transfert de charges d'exploitation	380 118
Transfert de charges de personnel	80 807
Transfert de charges exceptionnelles	
TOTAL	460 925

(1) Les transferts de charges d'exploitation correspondent essentiellement à un étalement des coûts d'honoraires sur frais d'emprunt étalés sur 6 ans à compter de mi- avril 2021.

6.3 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 12 801 631 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS FINANCIERS	13 602 842	71 271
Produits financiers de participations	13 537 593	62 068
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	46 363	5 598
Autres intérêts et produits assimilés	18 887	3 605
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	801 211	355 775
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	801 211	355 775
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	12 801 631	-284 504

Les produits financiers de participations se répartissent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant
- Dividendes Groupe	13 395 693
- Dividendes Hors Groupe	
TOTAL	13 395 693

Sociétés concernées	Dividendes reçus
3C	594 492
ADENES CLAIM MANAGEMENT	283 605
ELEX EAD	157 557
ELEX France	9 984 867
FOCALYSE	35 172
IMPERIS	160 000
VERING	2 180 000

6.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 542 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	216 325	246 596
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	119 507	-114 838
Produits exceptionnels sur opérations en capital	29 736	290 367
Reprises sur provisions et transferts de charges	67 082	71 068
CHARGES EXCEPTIONNELLES	215 783	199 042
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	125 168	-64 632
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	29 737	230 035
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	60 878	33 638
RESULTAT EXCEPTIONNEL	542	47 554

6.5 Impôt sur les bénéfices

La société ADENES est membre d'un groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société LAFAYETTE HOLDING.

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

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Réintégrations et déductions	Résultat fiscal	Montant de l'impôt théorique	Report déficitaire à imputer IS	Dû	Résultat net après impôt
TOTAL	14 685 700	-12 335 428	2 350 272			476 939	14 685 700

Exercice 2022		
Bénéfice comptable de l'exercice		14 685 700
1. Réintégrations fiscales		1 171 908
2. Déductions fiscales		13 507 336
Détermination du résultat fiscal	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	2 350 272	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice	442 515	
RESULTAT FISCAL	1 907 757	

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	15 347 659	542	185 562		15 162 639
Impôt				476 939	476 939
Résultat net	15 347 659	542	185 562	476 939	14 685 700

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 :	113 805	-6 204	107 601
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	1 084	4 489	5 573
Participation		185 562	185 562
Autres provisions pour risques			
TOTAL	114 889	183 847	298 736

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 :	28 451	-1 551	26 900
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	271	1 122	1 393
Contribution sociale de solidarité			
Participation		46 391	46 391
Autres provisions pour risques			
TOTAL	28 722	45 962	74 684

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

Impact sur le résultat de l'exercice	2022
Résultat de l'exercice	14 685 700
- Impôt sur les bénéfices	476 939
- 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)	15 162 639
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	60 878
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	67 082
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	- 6 204
Résultat hors dispositions fiscales	15 156 435

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2022	Effectif	Effectif n-1
Cadres	63	53
Agents de maîtrise, techniciens et employés	65	57
Ouvriers		
TOTAL	128	110

7.2 Identité de la société mère consolidante

La société LAFAYETTE HOLDING, 18 rue Hélène et François Missoffe, 75017 PARIS est la société mère, tête de groupe.

7.3 Liste des filiales et des participations

Sociétés concernées	Nb actions	Capital détenu	Valeur comptable brute des titres	Valeur comptable nette des titres	Capitaux propres y compris résultat	Chiffre d'affaires HT	Résultat Net
ADENES CLAIM MANAG.	1 000	100 %	10 000	10 000	-47 451	5 999 111	1 297 196
FOCALYSE	820	82 %	8 200	8 200	259 708	1 102 926	95 427
BATIFIVE ASSOCIES	981	51.01 %	66 735	66 735	553 119	2 660 494	37 938
ADENES ITALIA	5 100	51 %	9 185 100	9 185 100			
ELECTROREN	102 000	51 %	102 000	102 000	-456 848	230 013	123 629
DYNAREN	150 000	49,02 %	150 000	150 000	739 426	6 815 206	-235 796
WIZIOU (ex ADENES CC)	10 000	100 %	10 000	0	-529 395	2 349 056	30 017
ADENES FORMATION	2 131	85.24 %	30 645	30 645	294 122	1 473 925	-9 856
ELEX FRANCE	10 271	100 %	63 888 647	63 888 647	64 937 648	150 506 769	14 087 723
SCI DU SOLEIL			273 257	273 257			
3C	685 404	59 .45 %	5 931 425	5 931 425	6 184 936	20 733 053	739 569
QOST			13 000	13 000	104 198	126 270	41 693
ADENES IMMOBILIER	10 000	100 %	10 000	10 000	-25 251	145 725	-14 656
ELEX EAD	102 500	100 %	359 043	359 043	437 172	4 206 858	46 680
VERING INTERNATIONAL	18725397	100 %	18 725 397	18 725 397	18 593 884	0	-134 827
IMPERIS	7 000	70 %	160 000	160 000	579 117	944 921	358 915
CREATIV 'SERVICES	4 050	62.5 %	24 513 534	24 513 534	5 835 937	6 239 295	2 813 884
CLAIMS IA	25 000	50 %	25 000	25 000	-935 197	237 604	-707 873

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

Deux opérations de Garantie de Taux ont été conclues :

Une première entre la Société Générale Paris et ADENES pour une période s'étalant du 15/07/2021 au 14/07/2024. Le taux Garanti est déterminé à un taux plafond de 0.5% l'an. Le montant notionnel s'élève à 5.550 K€ au 31/12/2022.

Une seconde entre la société ADENES et la BNP pour une période s'étalant du 14/10/2022 au 14/10/2026. Le taux garanti est fixé à 1.5 % l'an, le montant notionnel s'élève à 17 693 K€ au 31/12/2022.

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 2022 : 0 €

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 2022 : 0 €

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 2022 : 0 €

Cautions données :

Cautions données par ADENES pour les emprunts CREATIV				
Caution	Débiteur	Type d'engagement hors bilan	Description des engagements hors bilan	Montants à jour au 31 décembre 2022
ADENES	CREATIV EXPERTIZ BRETAGNE	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N°10000589487	capital restant dû : 376 687,66 € au 30/08/2022
ADENES	CREATIV EXPERTIZ BRETAGNE	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N°10000589486	capital restant dû : 161 019,88 € au 30/08/2022
ADENES	CREATIV EXPERTIZ NOUVELLE AQUITAINE	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N° 30027 16087 00020072208	capital restant dû : 44 720,49 € au 10/09/2022
ADENES	CREATIV EXPERTIZ NOUVELLE AQUITAINE	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N° 30027 16087 00020072210	capital restant dû : 1 034 644,71 € au 10/09/2022
ADENES	CREATIV EXPERTIZ NORMANDIE	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N° 30027 16087 00020312302	capital restant dû : 85 834,44 € au 10/09/2022
ADENES	CREATIV EXPERTIZ RHONE ALPES AUVERGNE	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - prêt N°10001068780	capital restant dû : 1 840 000 € au 30/08/2022
ADENES	CREATIV EXPERTIZ RHONE ALPES AUVERGNE	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - prêt N°dossier 202105028201	capital restant dû : 1 882 320 €
ADENES	CREATIV EXPERTIZ RHONE ALPES AUVERGNE	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N° 30027 16087 00020308902	capital restant dû : 1 840 000 € au 10/09/2022
ADENES	CREATIV HAUTS DE France	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N° 30027 16087 00020256403	capital restant dû : 254 932,99 € au 10/09/2022
ADENES	CREATIV HAUTS DE France	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N° 30027 16087 00020256405	capital restant dû : 414 021,26 € au 10/09/2022
ADENES	CREATIV HAUTS DE France	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N° 30027 16087 00020256406	capital restant dû : 525 000,00 € au 10/09/2022
ADENES	CREATIV SERVICES	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - prêt N°10000479962	capital restant dû : 1 338 338,28 € au 30/08/2022
ADENES	CREATIV SERVICES	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - prêt N°10000556981	capital restant dû : 82 123,17 € au 30/08/2022
ADENES	CREATIV SERVICES	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - prêt N°10001012342	capital restant dû : 511 714,94 € au 30/08/2022
ADENES	CREATIV SERVICES	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N° 30027 16087 00020085805	capital restant dû : 111 072,98 € au 10/09/2022
ADENES	CREATIV SERVICES	Caution en substitution de garantie	Substitution ancienne caution par ADENES - emprunt N° 30027 16087 00020085807	capital restant dû : 54 938,10 € au 10/09/2022

Débiteur	Créancier nanti	Type d'engagement hors bilan	Description des engagements hors bilan	Date inscription RCS + n° inscription
ADENES	SA NATIOCREDIMUR	Garantie de paiement sur bien corporel	Equipement micro informatique	02/08/2022 - N°11678
ADENES	SA NATIOCREDIMUR	Garantie de paiement sur bien corporel	Equipement micro informatique	27/09/2022 - N°14261
ADENES	SA NATIOCREDIMUR	Garantie de paiement sur bien corporel	Equipement micro informatique	02/11/2022 - N°16110

7.5.2 Engagements reçus

Chiffres exprimés en euros et en HT	Redevances payées en 2022	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	457 174	414 457	245 939	660 397	0
BNP	231 142	490 857	788 775	1 279	
TOTAL	688 316	905 314	1 034 714	1 940 028	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 5 573 € a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Passif Social		5 573
---------------	--	-------

Hypothèses de calculs retenues :

- Taux de turnover moyen tout statut confondu sur les trois derniers exercices : 22.75 %
- Revalorisation des salaires : 1 %
- Taux de charges patronales pour les cadres : 46.60 %
- Taux de charges patronales pour les non cadres : 39.71 %
- Taux d'actualisation : 3,77 %
- Départ à l'initiative du salarié

Méthode de calcul retenue : méthode prospective.

7.6.2 Participation des salariés

Un accord de réserve de participation dérogatoire a été conclu sur l'exercice 2022 selon la formule ci-dessous.

$$RSP = 50 \% \times (B - 5 \% \times (25 \% * (TCCP)) \times C) \times (S / VA)$$

A ce titre, une réserve spéciale de participation à hauteur de 185 562 € brute est constituée et enregistrée dans les comptes de la société

ADENES
SAS au capital de 9 348 920 €
Siège social : 18, rue Hélène et François Missoffe
75017 PARIS
511 709 677 R.C.S PARIS

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 8 JUIN 2023
APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

RÉSOLUTIONS PROPOSÉES ET ADOPTÉES EN L'ÉTAT :

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, d'un montant de 14 685 700,31 €, comme suit :

- 5 % à la réserve légale, soit 734 285,01 €. Le montant de la réserve légale serait ainsi porté de 190 110,17 € à 924 395,18 €.
- Le solde, soit 13 951 415,30 €, au poste « Autres réserves », dont le montant sera ainsi porté de 166 606,85 € à 14 118 022,15 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE	REVENUS DISTRIBUÉS	REVENUS ÉLIGIBLES À L'ABATTEMENT	REVENUS NON ÉLIGIBLES À L'ABATTEMENT Dividendes revenant à des personnes morales
EXERCICE 2021	AG du 03/06/2022 : 13 500 000 €	0 €	13 500 000 €
EXERCICE 2020	0 €	0 €	0 €
EXERCICE 2019	0 €	0 €	0 €

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 LE PRÉSIDENT
La société LAFAYETTE HOLDING, représentée par la société VEX,
représentée par M. Emmanuel VILLETTE

Emmanuel VILLETTE

Signature Certificate

Reference number: XZCRC-E4B5W-7R3AT-8U232

Signer

Timestamp

Signature

Emmanuel VILLETTE

Email: emmanuel.villette@adenes.eu

Sent:

11 Jul 2023 10:10:11 UTC

Viewed:

11 Jul 2023 10:21:47 UTC

Signed:

11 Jul 2023 10:22:03 UTC

Emmanuel VILLETTE

Recipient Verification:

✓ Email verified

11 Jul 2023 10:21:47 UTC

IP address: 77.136.66.124

Location: Paris, France

Document completed by all parties on:

11 Jul 2023 10:22:03 UTC

Page 1 of 1



Signed with PandaDoc

PandaDoc is a document workflow and certified eSignature solution trusted by 40,000+ companies worldwide.

