

Comptes certifiés conformes par le Président

Désignation de l'entreprise : SAS ADENES						Néant ☐ *		
				Exercice N				
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	40 004	FB		FC	40 004
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	137 267 990	FH	888 209	FI	138 156 199
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	137 307 994	FK	888 209	FL	138 196 203
	Production stockée*						FM	
	Production immobilisée*						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	63 669
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	145 277
	Autres produits (1) (11)						FQ	1 069 261
			Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	139 474 412
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	39 804
	Variation de stock (marchandises)*						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	126 067 741
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	460 905
	Salaires et traitements*						FY	7 861 252
	Charges sociales (10)						FZ	3 409 951
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	– dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI)		HS	)	GA	3 087 571
			– dotations aux provisions*				GB	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	1 288 147
			Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	5 163
	Autres charges (12)						GE	1 007 399
			Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	143 227 937
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(3 753 524)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	7 911 266
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	2 487
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	161 108
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
			Total des produits financiers (V)				GP	8 074 862
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	535 000
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	3 878 875
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
			Total des charges financières (VI)				GU	4 413 875
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	3 660 987	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(92 536)	

Désignation de l'entreprise SAS ADENES

Néant ☐ *

			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	69 500	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	42 325	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	111 826	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	118 875	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	143 795	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	220 019	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	482 691	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(370 864)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	13 646	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	147 661 101	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	148 138 150	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	(477 048)	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
		- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	420 784
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	1 563 447
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	108 192
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	762
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe					
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

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



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ADENES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 213 241 402 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 477 049 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : de 1 à 4 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : de 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : de 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : de 3 à 5 ans
- * Mobilier : de 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,17 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 23,29 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2019-2021)
- Taux de charges patronales pour les cadres : 46.83%
- Taux de charges patronales pour les non-cadres : 40.94%

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

- Avec une gestion détaillée de la comptabilité analytique depuis l'exercice 2021, ADENES a refacturé sur l'exercice 2023 à toutes ses filiales les frais engagés pour leurs comptes ainsi que tous les coûts relatifs aux fonctions supports (ressources humaines, finance, ...) avec un taux de marge à hauteur de 7 % contre 10 % en 2022.
- Dépréciation des titres à 100 % pour les sociétés ADENES CLAIM MANAGEMENT et CLAIMS IA soit respectivement de 10 K€ et 525 K€.
- Dépréciation de 100 % du compte courant de la société ADENES CLAIM MANAGEMENT soit 822.6 K€ et à hauteur de la quote-part de la situation nette négative soit 465.60 K€ pour la société CLAIMS IA.
- Distribution exceptionnelle d'un montant de 31 598 947 Euros, prélevée sur :
 - autres réserves = - 14 118 022 Euros
 - prime de fusion = - 17 460 925 Euros

Autres éléments significatifs

ACTIVITES

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.

- o Création de la société GREEN ADN en janvier 2023, qui a pour objet le recyclage, la réparation, la revente de matériel informatique, téléphonique ou de mobilier
- o Augmentation de capital d'ADENES de 90 066 € soit 60 066 actions le 19 juillet 2023, liée à l'acquisition de la société CREATIV'SERVICES spécialisée dans l'expertise automobile.

ADENES devient associée unique, au 19/07/2023, de la société CREATIV' SERVICES suite :

- A l'apport de LOUESSAN de 162 actions à ADENES
 - A l'apport de GNHOLD de 372 actions à ADENES
 - La cession de GNHOLD de 373 actions à ADENES
 - La cession par SNOTRA de 1 037 actions à ADENES
 - La cession de MAITE ROBILLARD de 276 actions à ADENES
 - La cession de LOUESSAN de 162 actions à ADENES
 - La cession de Associes MARIETTE de 48 actions à ADENES
- pour un total de 17 881 520.04 €.

- o Cession des parts ELECTROREN à DYNAREN pour un montant de 1 Euro, en date du 20 décembre 2023
- o Démission de la société LAFAYETTE HOLDING des fonctions de Présidente de la société ADENES le 19 juillet 2023. Nomination à la place de la société HOLDING STOCKHOLM, société créée en juin 2023.
- o Suite à la Fusion d'ELEX EAD au sein d'ELEX FRANCE, transfert des titres ELEX EAD vers le compte titres ELEX FRANCE au 01.01.2023
- o Augmentation de capital à hauteur de 1 000 000 € de la société CLAIMS IA, par abandon de créances d'ADENES (50%) et ALKERA (50%)
- o Augmentation de capital de la société VERING INTERNATIONAL de 6 700 000 actions soit un total de 6 700 000 euros

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	70 000			70 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 444 687	2 739 815		11 184 501
Immobilisations incorporelles	8 514 687	2 739 815		11 254 501
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	640 361	581 828	75 239	1 146 950
- Matériel de transport	19 000			19 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 583 647	500 874		2 084 521
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 243 008	1 082 702	75 239	3 250 471
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	124 354 158	25 272 005	102 124	149 524 038
- Autres titres immobilisés	20 400			20 400
- Prêts et autres immobilisations financières	2 721 666	219 210	255 798	2 685 078
Immobilisations financières	127 096 223	25 491 215	357 922	152 229 516
ACTIF IMMOBILISE	137 853 918	29 313 732	433 161	166 734 489

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS SAS QOST	25	116	52,00	13	13			159	37	
SAS VERING INTERNATIONAL	25 725	24 643	98,84	25 425	25 425			135	-1 018	
SAS ADENES CLAIM MANAGEME	10	-1 444	100,00	10				6 042	-1 395	
BATIFIVE ASSOCIES	142	429	51,01	67	67			2 670	-124	
SAS CREATIV SERVICES	65	7 543	100,00	42 395	42 395			6 325	1 704	
3C	576	7 357	59,45	5 931	5 931			26 296	1 872	416
SAS IMPERIS	10	985	70,00	160	160			1 692	406	
SAS ELEX FRANCE	1 260	78 002	100,00	64 248	64 248			171 519	19 627	7 000
SARL SARL ADENES ITALIA	1 000	17 422	51,00	9 185	9 185			2 329	769	
SAS ADENES IMMOBILIER	10	-15	100,00	10	10			195	10	
SAS FOCALYSE	10	256	82,00	8	8			1 350	87	74
SAS GREEN ADN	1	14	61,00	1	1			20	13	
SAS ADENES CC	10	-418	100,00	10				3 042	112	
SA ADENES FORMATION	38	262	85,24	32	32			1 799	-32	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
SAS DYNAREN	306	1 152	49,02	150	150			8 553	412	
SCI SCI DU SOLEIL	350	283	31,63	273	273			149	84	
SAS CLAIMS IA	1 050	-931	50,00	525				437	-996	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

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

Notes sur le bilan

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.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 134 628	2 163 332		7 297 960
Immobilisations incorporelles	5 134 628	2 163 332		7 297 960
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	269 643	90 479	33 443	326 679
- Matériel de transport	5 861	3 800		9 661
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	928 636	324 519		1 253 155
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 204 140	418 798	33 443	1 589 495
ACTIF IMMOBILISE	6 338 768	2 582 130	33 443	8 887 455

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 53 441 219 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 001 390	257 971	743 419
Autres	1 683 688		1 683 688
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	25 644 635	25 644 635	
Autres	24 204 837	24 204 837	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	906 669	906 669	
Total	53 441 219	51 014 112	2 427 107
Prêts accordés en cours d'exercice	160 778		
Prêts récupérés en cours d'exercice	255 077		

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts à recevoir	102 244
CLIENTS FAE HORS GROUPE	36 000
CLIENTS FAE INTRAGROUPE	4 494 975
INTERETS COURUS A RECEVOIR	10 261
Soldes des comptes courants débiteurs	
C/C ADENES CLAIM MANAGEMENT	822 555
C/C HOLDING STOCKHOLM	4 358 281
C/C LENGKEEK	504 654
C/C DB GROUP	50 744
C/C ADENES IMMOBILIER	455 483
C/C ELEX NOUVELLE CALEDONIE	47
C/C DUOTEC EMMA	83 096
C/C SCP CHAMPEYRACHE SERRANO EMMA	34 704
C/C BATIFIVE	657 341
C/C ELECTROREN	307 927
C/C CLAIMS IA	1 991 300
C/C VERING	1 076 733
C/C VERING INTERNATIONAL	272 438
C/C ADENES CALL CENTER	322 874
Total	4 671 796

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 9 438 986,00 Euros décomposé en 9 438 986 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	9 348 920	1,00
Titres émis pendant l'exercice	90 066	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	9 438 986	1,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 08/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	14 685 700
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	14 685 700
Affectations aux réserves	14 685 700
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	14 685 700

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	9 348 920	90 066		9 438 986
Primes d'émission et de fusion	59 713 627	3 594 781	17 460 925	45 847 483
Réserve légale	190 110	734 285		924 395
Réserves générales	166 607	13 951 415	14 118 022	
Résultat de l'exercice	14 685 700	-477 049	14 685 700	-477 049
Dividendes				
Provisions réglementées	107 601	204 420	42 325	269 695
Total Capitaux Propres	84 212 565	18 097 918	46 306 972	56 003 511

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	107 601	204 420	42 325	269 695
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	107 601	204 420	42 325	269 695
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		204 420	42 325	

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

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		15 600			15 600
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	5 573	5 163	5 572		5 163
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	5 573	20 763	5 572		20 763
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 163	5 573		
Financières					
Exceptionnelles		15 600			

Les créances clients de plus de 5 ans sont dépréciées. Les encaissements non affectés à des comptes clients enregistrés dans un compte

Notes sur le bilan

les 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 31/12/2023 est de 279 K€ et la TVA collectée associée est versée aux impôts sur le 1^{er} trimestre de l'année suivante.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 157 217 128 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	9 842	9 842		
- à plus de 1 an à l'origine	190 019	173 136	16 883	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	41 775 856	8 103 513	26 937 874	6 734 469
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 152 260	28 152 260		
Dettes fiscales et sociales	6 987 406	6 987 406		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	260 428	260 428		
Autres dettes (**)	79 841 317	79 841 317		
Produits constatés d'avance				
Total	157 217 128	123 527 902	26 954 757	6 734 469
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 406 811			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	41 338 071			
(**) Dont envers les associés	77 137 519			

Les comptes courants d'associés ont été reclassés sur une ligne distincte des autres dettes financières, par rapport à la présentation des comptes en 2022.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN FNP HORS GROUPE	1 057 448
FOURN FNP INTRAGROUPE	4 307 217
INTERETS COURUS A PAYER	9 092
AUTRES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 369 045
DETTE PROVISION CP	600 797
PROVISION CET	94 741
PROVISION PRIMES	188 500
PROV CHARGES SOC/CONGES PAYES	270 359
ORG SOCIAUX AUTRE CHARGES A PAYER	154 850
EFFORT CONSTRUCTION	32 958
ETAT CHARGES A PAYER	199 564
CLIENTS AAE HORS GROUPE	997 262
Total	9 768 857

Les FNP incluent 318 K€ de provision pour les pénalités ALLIANZ et 1 232 K€ relatifs à la retenue AXA au titre de l'exercice 2023.

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA HORS GROUPE	899 375		
CCA INTRAGROUPE	7 293		
Total	906 669		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	110 234 744	640 888	110 875 632
Ventes de marchandises	40 005		40 005
Produits des activités annexes	27 033 247	247 321	27 280 568
TOTAL	137 307 995	888 209	138 196 204

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation	7 911 266	13 537 593
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 488	46 363
Autres intérêts et produits assimilés	161 109	18 887
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	8 074 863	13 602 842
Dotations financières aux amortissements et provisions	535 000	
Intérêts et charges assimilées	3 878 875	801 211
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	4 413 875	801 211
Résultat financier	3 660 987	12 801 631

Parties liées

Liste des transactions significatives

Transactions effectuées avec des parties liées qui ne sont pas conclues aux conditions normales de marché.

- DIVIDENDES avec 3C pour un montant de 416 145
- DIVIDENDES avec ELEX FRANCE pour un montant de 7 000 000
- DIVIDENDES avec FOCALYSE pour un montant de 74 338

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	69 500	119 507
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	29 736
Reprises sur provisions et transferts de charge	42 325	67 082
Total des produits exceptionnels	111 826	216 325
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	118 876	125 168
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	143 796	29 737
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	220 020	60 878
Total des charges exceptionnelles	482 691	215 783
Résultat exceptionnel	-370 865	542

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	-477 049
+ Impôts sur les bénéfices	13 647
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	-463 402
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	162 094
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	-301 307

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	-92 537		-92 537
+ Résultat exceptionnel	-370 865		-370 865
- Participations des salariés			
Résultat comptable	-477 049		-477 049
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 112 077 Euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	269 695
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	269 695
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	718 005
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	718 005
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	112 077
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2022, la société SAS ADENES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LAFAYETTE HOLDING.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Poursuite de la croissance externe du groupe d'entités relevant du secteur de l'expertise après sinistre.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 161 personnes dont 11 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	77	
Agents de maîtrise et techniciens	84	
Employés		
Ouvriers		
Total	161	

Un accord de réserve de participation dérogatoire a été conclu sur l'exercice 2023 selon la formule ci-dessous.

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

A ce titre, aucune réserve spéciale de participation n'est constituée et enregistrée dans les comptes de la société.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : LAFAYETTE HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 893912246

Au capital de : 60 568 461 Euros

Adresse du siège social :

18 RUE HELENE ET FRANCOIS MISSOFFE
75017 PARIS

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	1 206 814
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 206 814
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Nantissement de fonds de commerce :

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

Montant restant dû au 31/12/2023 = 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 2023 : 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 2023 : 0 €

Deux opérations de Garantie de Taux avaient été conclues :

- Dans le cadre des opérations d'emprunt du 14/04, une opération de Garantie de Taux a été conclue le 22/06/2021 entre la Société Générale Paris et ADENES pour une période s'étalant du 15/07/2021 au 14/07/2024. Contrat nové par HOLDING STOCKHOLM sur l'exercice 2023

- Dans le cadre des opérations d'emprunt, une opération de Garantie de Taux a été conclue le 21/11/2022 entre la BNP et ADENES pour une période s'étalant du 14/10/2022 au 14/10/2026. Contrat nové par HOLDING STOCKHOLM sur l'exercice 2023

Cautions Données :

Autres informations

Description	Montant (encours, intérêts et autres indemnités)		Sûretés consenties
Emprunts bancaires non refinancés	Principal : 4553102€	4 553 102,00	
Contrat de crédit en date du 05/04/2021 entre la société ABSIX en qualité d'emprunteur et CIC Fleury sur Orne en qualité de prêteur	Principal : 48770,26€	48 770,26	Néant
Contrat de crédit en date du 21/04/2017 entre la société Autex en qualité d'emprunteur et LCL Chelles en qualité de prêteur	Principal : 122885,21€	122 885,21	Caution personnelle et solidaire de E.ZIMMERMANN (200 k€), N. BARAN (60 k€) et S. SANCHEZ (140 k€)
Contrat de crédit en date du 25/10/2018 entre la société Creativ Services en qualité d'emprunteur et CIC Caen en qualité de prêteur	Principal : 37612,12€	37 612,12	Caution d'Adenes à hauteur de 111072,98 €
Contrat de crédit en date du 01/06/2020 entre la société Creativ Services en qualité d'emprunteur et CA Côtes d'Armor en qualité de prêteur	Principal : 55485,32€	55 485,32	Caution d'Adenes à hauteur de 82123,17 €
Contrat de crédit en date du 01/06/2020 entre la société Creativ Services en qualité d'emprunteur et CA Côtes d'Armor en qualité de prêteur	Principal : 11681,12€	11 681,12	Néant
Contrat de crédit en date du 15/05/2019 entre la société Creativ Services en qualité d'emprunteur et CIC Caen en qualité de prêteur	Principal : 20852,21€	20 852,21	Caution d'Adenes à hauteur de 54938,10 €
Contrat de crédit en date du 15/05/2019 entre la société Creativ Services en qualité d'emprunteur et CIC Caen en qualité de prêteur	Principal : 3336,11€	3 336,11	Caution d'Adenes à hauteur de 8789,95 €
Contrat de crédit en date du 01/06/2020 entre la société Creativ Services en qualité d'emprunteur et CA Côtes d'Armor en qualité de prêteur	Principal : 72452,45€	72 452,45	Néant
Contrat de crédit en date du 30/06/2021 entre la société Creativ Services en qualité d'emprunteur et CIC Caen en qualité de prêteur	Principal : 143468,81€	143 468,81	Caution d'Adenes à hauteur de 178600,94 €
Contrat de crédit en date du 29/10/2021 entre la société Creativ Services en qualité d'emprunteur et CIC Caen en qualité de prêteur	Principal : 62910,29€	62 910,29	Caution d'Adenes à hauteur de 107972,90 €
Contrat de crédit en date du 05/01/2020 entre la société Creativ Bretagne en qualité d'emprunteur et CA Côtes d'Armor en qualité de prêteur	Principal : 59055,72€	59 055,72	Néant
Contrat de crédit en date du 10/10/2017 entre la société Creativ Bretagne en qualité d'emprunteur et CA Finistère en qualité de prêteur	Principal : 11048,80€	11 048,80	Néant
Contrat de crédit en date du 15/06/2020 entre la société Creativ Bretagne en qualité d'emprunteur et CA Côtes d'Armor en qualité de prêteur	Principal : 121996,70€	121 996,70	Caution d'Adenes à hauteur de 161015,88 €
Contrat de crédit en date du 05/08/2022 entre la société Creativ Bretagne en qualité d'emprunteur et CA Côtes d'Armor en qualité de prêteur	Principal : 53113,99€	53 113,99	Néant
Contrat de crédit en date du 14/09/2016 entre la société Creativ Grand Est en qualité d'emprunteur et LCL Caen en qualité de prêteur	Principal : 10092,04€	10 092,04	Caution solidaire 100 % INTERFIMO
Contrat de crédit en date du 12/06/2017 entre la société Creativ Grand Est en qualité d'emprunteur et LCL Caen en qualité de prêteur	Principal : 40450,88€	40 450,88	Caution solidaire 100 % INTERFIMO
Contrat de crédit en date du 25/07/2018 entre la société Creativ Grand Est en qualité d'emprunteur et LCL Caen en qualité de prêteur	Principal : 25105,22€	25 105,22	Caution solidaire 100 % INTERFIMO
Contrat de crédit en date du 15/07/2021 entre la société Creativ Hauts de France en qualité d'emprunteur et La Banque Postale en qualité de prêteur	Principal : 29971,14€	29 971,14	Néant
Contrat de crédit en date du 20/12/2016 entre la société Creativ Ile de France en qualité d'emprunteur et LCL Caen en qualité de prêteur	Principal : 11193,35€	11 193,35	Néant
Contrat de crédit en date du 23/04/2018 entre la société Creativ Ile de France en qualité d'emprunteur et LCL Caen en qualité de prêteur	Principal : 29278,11€	29 278,11	Néant
Contrat de crédit en date du 05/08/2020 entre la société Creativ Nouvelle Aquitaine en qualité d'emprunteur et CIC Caen en qualité de prêteur	Principal : 23037,89€	23 037,89	Caution d'Adenes à hauteur de 44720,49 €
Contrat de crédit en date du 15/04/2022 entre la société Creativ Nouvelle Aquitaine en qualité d'emprunteur et Tarneaud Périgieux en qualité de prêteur	Principal : 26755,61€	26 755,61	Néant
Contrat de crédit en date du 05/09/2021 entre la société Creativ Normandie en qualité d'emprunteur et CA Côtes d'Armor en qualité de prêteur	Principal : 58903,90€	58 903,90	Néant
Contrat de crédit en date du 10/07/2020 entre la société Creativ Normandie en qualité d'emprunteur et CIC Caen en qualité de prêteur	Principal : 54583,44€	54 583,44	Caution d'Adenes à hauteur de 85834,44 €
Contrat de crédit en date du 27/04/2018 entre la société Creativ Rhone Alpes Auvergne en qualité d'emprunteur et LCL Caen en qualité de prêteur	Principal : 29346,65€	29 346,65	Caution solidaire 100 % INTERFIMO
Contrat de crédit en date du 06/03/2020 entre la société Creativ Rhone Alpes Auvergne en qualité d'emprunteur et BNP Chamalieres en qualité de prêteur	Principal : 1235,17€	1 235,17	Néant
Contrat de crédit en date du 16/07/2021 entre la société Creativ Rhone Alpes Auvergne en qualité d'emprunteur et LCL Caen en qualité de prêteur	Principal : 84518,07€	84 518,07	Caution solidaire de C SERVICES à hauteur de 100 k€, Caution solidaire 100% INTERFIMO
Contrat de crédit en date du 15/02/2021 entre la société Perform Grenoble en qualité d'emprunteur et Banque Populaire Auvergne RA en qualité de prêteur	Principal : 4649,64€	4 649,64	Néant
Contrat de crédit en date du 05/08/2017 entre la société Perform Grenoble en qualité d'emprunteur et CA Sud Rhône Alpes en qualité de prêteur	Principal : 34195,21€	34 195,21	Néant
Contrat de crédit en date du 01/11/2020 entre la société Perform Saint Etienne en qualité d'emprunteur et CA Loire Haute Loire en qualité de prêteur	Principal : 5984,50€	5 984,50	Néant

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Société Générale : montants en cumulé et par devises des Engagements par signature émis d'ordre et pour le compte de la	1 700 000
Autres engagements reçus	1 700 000
Total	1 700 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

 Autres informations**Engagements de retraite**

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 5 163 Euros



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



Euraudit
17, rue Duguay Trouin
75006 - Paris
France

Adènes S.A.S.

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

Exercice clos le 31 décembre 2023
AdènesS.A.S.
18, rue Hélène et François Missoffe - 75017 Paris



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



Euraudit
17, rue Duguay Trouin
75006 - Paris
France

Adènes 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 2023

A l'Associée unique de la société Adènes S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos Assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Adènes S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 titres immobilisés, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 148.979.038 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Notes sur le bilan - Immobilisations financières - Liste des filiales et 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 à l'Associée unique.

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

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

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

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

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

Labège, le 29 mai 2024

KPMG S.A.



Anne Briqueteur
Associée

Paris, le 29 mai 2024

Euraudit



Julien Duffau
Associé

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	40 005		40 005	1 167 230
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	137 267 990	888 209	138 156 199	117 876 290
Chiffre d'affaires net	137 307 995	888 209	138 196 204	119 043 519
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			63 670	82 764
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			145 277	524 509
Autres produits			1 069 262	183 961
Total produits d'exploitation (I)			139 474 413	119 834 753
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			39 805	1 167 188
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			126 067 742	105 049 432
Impôts, taxes et versements assimilés			460 906	462 801
Salaires et traitements			7 861 253	6 051 710
Charges sociales			3 409 952	2 754 838
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 087 571	1 691 219
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 288 147	31 512
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			5 163	5 573
Autres charges			1 007 399	74 463
Total charges d'exploitation (II)			143 227 937	117 288 725
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-3 753 524	2 546 028
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			7 911 266	13 537 593
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			2 488	46 363
Autres intérêts et produits assimilés (3)			161 109	18 887
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			8 074 863	13 602 842
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			535 000	
Intérêts et charges assimilées (4)			3 878 875	801 211
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			4 413 875	801 211
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			3 660 987	12 801 631
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-92 537	15 347 659

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	69 500	119 507
Sur opérations en capital	1	29 736
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	42 325	67 082
Total produits exceptionnels (VII)	111 826	216 325
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	118 876	125 168
Sur opérations en capital	143 796	29 737
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	220 020	60 878
Total charges exceptionnelles (VIII)	482 691	215 783
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-370 865	542
Participation des salariés aux résultats (IX)		185 562
Impôts sur les bénéfices (X)	13 647	476 939
Total des produits (I+III+V+VII)	147 661 102	133 653 920
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	148 138 150	118 968 220
BENEFICE OU PERTE	-477 049	14 685 700
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	420 784	141 899
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 563 447	288 363

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	11 184 501	7 297 960	3 886 542	3 310 059
Fonds commercial (1)	70 000		70 000	70 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 250 471	1 589 495	1 660 976	1 038 868
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	149 524 038	545 000	148 979 038	124 344 158
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	20 400		20 400	20 400
Prêts	1 001 390		1 001 390	1 095 430
Autres immobilisations financières	1 683 688		1 683 688	1 626 236
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	166 734 489	9 432 455	157 302 034	131 505 150
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	286 393		286 393	436 728
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	25 644 635		25 644 635	19 435 429
Autres créances	24 204 837	1 288 147	22 916 690	19 730 795
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 362 167		1 362 167	1 816 842
Disponibilités	4 822 815		4 822 815	6 368 229
Charges constatées d'avance (3)	906 669		906 669	741 131
TOTAL ACTIF CIRCULANT	57 227 515	1 288 147	55 939 368	48 529 155
Frais d'émission d'emprunt à étaler				505 441
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	223 962 004	10 720 602	213 241 402	180 539 746
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			257 971	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	9 438 986	9 348 920
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	45 847 483	59 713 627
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	924 395	190 110
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		166 607
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-477 049	14 685 700
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	269 695	107 601
TOTAL CAPITAUX PROPRES	56 003 511	84 212 565
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	15 600	
Provisions pour charges	5 163	5 573
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	20 763	5 573
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	199 861	40 871 785
Emprunts et dettes financières diverses (3)	118 913 375	22 845 618
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		113 037
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 152 260	23 881 332
Dettes fiscales et sociales	6 987 406	5 789 789
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	260 428	
Autres dettes	2 703 799	2 820 048
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	157 217 128	96 321 658
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	213 241 402	180 539 746
(1) Dont à plus d'un an (a)	33 689 226	34 563 726
(1) Dont à moins d'un an (a)	123 527 902	61 644 895
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	9 842	343 695
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ADENES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 213 241 402 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 477 049 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : de 1 à 4 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : de 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : de 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : de 3 à 5 ans
- * Mobilier : de 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,17 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 23,29 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2019-2021)
- Taux de charges patronales pour les cadres : 46.83%
- Taux de charges patronales pour les non-cadres : 40.94%

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

- Avec une gestion détaillée de la comptabilité analytique depuis l'exercice 2021, ADENES a refacturé sur l'exercice 2023 à toutes ses filiales les frais engagés pour leurs comptes ainsi que tous les coûts relatifs aux fonctions supports (ressources humaines, finance, ...) avec un taux de marge à hauteur de 7 % contre 10 % en 2022.
- Dépréciation des titres à 100 % pour les sociétés ADENES CLAIM MANAGEMENT et CLAIMS IA soit respectivement de 10 K€ et 525 K€.
- Dépréciation de 100 % du compte courant de la société ADENES CLAIM MANAGEMENT soit 822.6 K€ et à hauteur de la quote-part de la situation nette négative soit 465.60 K€ pour la société CLAIMS IA.
- Distribution exceptionnelle d'un montant de 31 598 947 Euros, prélevée sur :
 - autres réserves = - 14 118 022 Euros
 - prime de fusion = - 17 460 925 Euros

Autres éléments significatifs

ACTIVITES

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.

- o Création de la société GREEN ADN en janvier 2023, qui a pour objet le recyclage, la réparation, la revente de matériel informatique, téléphonique ou de mobilier
- o Augmentation de capital d'ADENES de 90 066 € soit 60 066 actions le 19 juillet 2023, liée à l'acquisition de la société CREATIV SERVICES spécialisée dans l'expertise automobile.

ADENES devient associée unique, au 19/07/2023, de la société CREATIV SERVICES suite :

- A l'apport de LOUESSAN de 162 actions à ADENES
 - A l'apport de GNHOLD de 372 actions à ADENES
 - La cession de GNHOLD de 373 actions à ADENES
 - La cession par SNOTRA de 1 037 actions à ADENES
 - La cession de MAITE ROBILLARD de 276 actions à ADENES
 - La cession de LOUESSAN de 162 actions à ADENES
 - La cession de Associés MARIETTE de 48 actions à ADENES
- pour un total de 17 881 520.04 €.

- o Cession des parts ELECTROREN à DYNAREN pour un montant de 1 Euro, en date du 20 décembre 2023
- o Démission de la société LAFAYETTE HOLDING des fonctions de Présidente de la société ADENES le 19 juillet 2023. Nomination à la place de la société HOLDING STOCKHOLM, société créée en juin 2023.
- o Suite à la Fusion d'ELEX EAD au sein d'ELEX FRANCE, transfert des titres ELEX EAD vers le compte titres ELEX FRANCE au 01.01.2023
- o Augmentation de capital à hauteur de 1 000 000 € de la société CLAIMS IA, par abandon de créances d'ADENES (50%) et ALKERA (50%)
- o Augmentation de capital de la société VERING INTERNATIONAL de 6 700 000 actions soit un total de 6 700 000 euros

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	70 000			70 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 444 687	2 739 815		11 184 501
Immobilisations incorporelles	8 514 687	2 739 815		11 254 501
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	640 361	581 828	75 239	1 146 950
- Matériel de transport	19 000			19 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 583 647	500 874		2 084 521
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 243 008	1 082 702	75 239	3 250 471
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	124 354 158	25 272 005	102 124	149 524 038
- Autres titres immobilisés	20 400			20 400
- Prêts et autres immobilisations financières	2 721 666	219 210	255 798	2 685 078
Immobilisations financières	127 096 223	25 491 215	357 922	152 229 516
ACTIF IMMOBILISE	137 853 918	29 313 732	433 161	166 734 489

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS SAS QOST	25	116	52,00	13	13			159	37	
SAS VERING INTERNATIONAL	25 725	24 643	98,84	25 425	25 425			135	-1 018	
SAS ADENES CLAIM MANAGEME	10	-1 444	100,00	10				6 042	-1 395	
BATIFIVE ASSOCIES	142	429	51,01	67	67			2 670	-124	
SAS CREATIV SERVICES	65	7 543	100,00	42 395	42 395			6 325	1 704	
3C	576	7 357	59,45	5 931	5 931			26 296	1 872	416
SAS IMPERIS	10	985	70,00	160	160			1 692	406	
SAS ELEX FRANCE	1 260	78 002	100,00	64 248	64 248			171 519	19 627	7 000
SARL SARL ADENES ITALIA	1 000	17 422	51,00	9 185	9 185			2 329	769	
SAS ADENES IMMOBILIER	10	-15	100,00	10	10			195	10	
SAS FOCALYSE	10	256	82,00	8	8			1 350	87	74
SAS GREEN ADN	1	14	61,00	1	1			20	13	
SAS ADENES CC	10	-418	100,00	10				3 042	112	
SA ADENES FORMATION	38	262	85,24	32	32			1 799	-32	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
SAS DYNAREN	306	1 152	49,02	150	150			8 553	412	
SCI SCI DU SOLEIL	350	283	31,63	273	273			149	84	
SAS CLAIMS IA	1 050	-931	50,00	525				437	-996	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

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

Notes sur le bilan

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.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 134 628	2 163 332		7 297 960
Immobilisations incorporelles	5 134 628	2 163 332		7 297 960
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	269 643	90 479	33 443	326 679
- Matériel de transport	5 861	3 800		9 661
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	928 636	324 519		1 253 155
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 204 140	418 798	33 443	1 589 495
ACTIF IMMOBILISE	6 338 768	2 582 130	33 443	8 887 455

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 53 441 219 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 001 390	257 971	743 419
Autres	1 683 688		1 683 688
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	25 644 635	25 644 635	
Autres	24 204 837	24 204 837	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	906 669	906 669	
Total	53 441 219	51 014 112	2 427 107
Prêts accordés en cours d'exercice	160 778		
Prêts récupérés en cours d'exercice	255 077		

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts à recevoir	102 244
CLIENTS FAE HORS GROUPE	36 000
CLIENTS FAE INTRAGROUPE	4 494 975
INTERETS COURUS A RECEVOIR	10 261
Soldes des comptes courants débiteurs	
C/C ADENES CLAIM MANAGEMENT	822 555
C/C HOLDING STOCKHOLM	4 358 281
C/C LENGKEEK	504 654
C/C DB GROUP	50 744
C/C ADENES IMMOBILIER	455 483
C/C ELEX NOUVELLE CALEDONIE	47
C/C DUOTEC EMMA	83 096
C/C SCP CHAMPEYRACHE SERRANO EMMA	34 704
C/C BATIFIVE	657 341
C/C ELECTROREN	307 927
C/C CLAIMS IA	1 991 300
C/C VERING	1 076 733
C/C VERING INTERNATIONAL	272 438
C/C ADENES CALL CENTER	322 874
Total	4 671 796

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 9 438 986,00 Euros décomposé en 9 438 986 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	9 348 920	1,00
Titres émis pendant l'exercice	90 066	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	9 438 986	1,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 08/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	14 685 700
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	14 685 700
Affectations aux réserves	14 685 700
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	14 685 700

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	9 348 920	90 066		9 438 986
Primes d'émission et de fusion	69 713 627	3 594 781	17 460 925	45 847 483
Réserve légale	190 110	734 285		924 395
Réserves générales	166 607	13 951 415	14 118 022	
Résultat de l'exercice	14 685 700	-477 049	14 685 700	-477 049
Dividendes				
Provisions réglementées	107 601	204 420	42 325	269 695
Total Capitaux Propres	84 212 565	18 097 918	46 306 972	56 003 511

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	107 601	204 420	42 325	269 695
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	107 601	204 420	42 325	269 695
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		204 420	42 325	

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

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		15 600			15 600
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	5 573	5 163	5 572		5 163
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	5 573	20 763	5 572		20 763
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 163	5 573		
Financières					
Exceptionnelles		15 600			

Les créances clients de plus de 5 ans sont dépréciées. Les encaissements non affectés à des comptes clients enregistrés dans un compte

Notes sur le bilan

les 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 31/12/2023 est de 279 K€ et la TVA collectée associée est versée aux impôts sur le 1^{er} trimestre de l'année suivante.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 157 217 128 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	9 842	9 842		
- à plus de 1 an à l'origine	190 019	173 136	16 883	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	41 775 856	8 103 513	26 937 874	6 734 469
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 152 260	28 152 260		
Dettes fiscales et sociales	6 987 406	6 987 406		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	260 428	260 428		
Autres dettes (**)	79 841 317	79 841 317		
Produits constatés d'avance				
Total	157 217 128	123 527 902	26 954 757	6 734 469
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 406 811			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	41 338 071			
(**) Dont envers les associés	77 137 519			

Les comptes courants d'associés ont été reclassés sur une ligne distincte des autres dettes financières, par rapport à la présentation des comptes en 2022.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN FNP HORS GROUPE	1 057 448
FOURN FNP INTRAGROUPE	4 307 217
INTERETS COURUS A PAYER	9 092
AUTRES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 369 045
DETTE PROVISION CP	600 797
PROVISION CET	94 741
PROVISION PRIMES	188 500
PROV CHARGES SOC/CONGES PAYES	270 359
ORG SOCIAUX AUTRE CHARGES A PAYER	154 850
EFFORT CONSTRUCTION	32 958
ETAT CHARGES A PAYER	199 564
CLIENTS AAE HORS GROUPE	997 262
Total	9 768 857

Les FNP incluent 318 K€ de provision pour les pénalités ALLIANZ et 1 232 K€ relatifs à la retenue AXA au titre de l'exercice 2023.

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA HORS GROUPE	899 375		
CCA INTRAGROUPE	7 293		
Total	906 669		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	110 234 744	640 888	110 875 632
Ventes de marchandises	40 005		40 005
Produits des activités annexes	27 033 247	247 321	27 280 568
TOTAL	137 307 995	888 209	138 196 204

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation	7 911 266	13 537 593
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 488	46 363
Autres intérêts et produits assimilés	161 109	18 887
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	8 074 863	13 602 842
Dotations financières aux amortissements et provisions	535 000	
Intérêts et charges assimilées	3 878 875	801 211
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	4 413 875	801 211
Résultat financier	3 660 987	12 801 631

Parties liées

Liste des transactions significatives

Transactions effectuées avec des parties liées qui ne sont pas conclues aux conditions normales de marché.

- DIVIDENDES avec 3C pour un montant de 416 145
- DIVIDENDES avec ELEX FRANCE pour un montant de 7 000 000
- DIVIDENDES avec FOCALYSE pour un montant de 74 338

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	69 500	119 507
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	29 736
Reprises sur provisions et transferts de charge	42 325	67 082
Total des produits exceptionnels	111 826	216 325
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	118 876	125 168
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	143 796	29 737
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	220 020	60 878
Total des charges exceptionnelles	482 691	215 783
Résultat exceptionnel	-370 865	542

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	-477 049
+ Impôts sur les bénéfices	13 647
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	-463 402
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	162 094
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	-301 307

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	-92 537		-92 537
+ Résultat exceptionnel	-370 865		-370 865
- Participations des salariés			
Résultat comptable	-477 049		-477 049

(*) comporte les crédits d'impôt
(montant repris de la colonne "impôt correspondant")

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 112 077 Euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	269 695
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	269 695
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	718 005
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	718 005
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	112 077
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2022, la société SAS ADENES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LAFAYETTE HOLDING.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Poursuite de la croissance externe du groupe d'entités relevant du secteur de l'expertise après sinistre.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 161 personnes dont 11 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	77	
Agents de maîtrise et techniciens	84	
Employés		
Ouvriers		
Total	161	

Un accord de réserve de participation dérogatoire a été conclu sur l'exercice 2023 selon la formule ci-dessous.

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

A ce titre, aucune réserve spéciale de participation n'est constituée et enregistrée dans les comptes de la société.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : LAFAYETTE HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 893912246

Au capital de : 60 568 461 Euros

Adresse du siège social :

18 RUE HELENE ET FRANCOIS MISSOFFE

75017 PARIS

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	1 206 814
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 206 814
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Nantissement de fonds de commerce :

Le Crédit Agricole a nanté le fonds de commerce "ADENES CC", en contrepartie d'un prêt de 400 K€.

Montant restant dû au 31/12/2023 = 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 2023 : 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 2023 : 0 €

Deux opérations de Garantie de Taux avaient été conclues :

- Dans le cadre des opérations d'emprunt du 14/04, une opération de Garantie de Taux a été conclue le 22/06/2021 entre la Société Générale Paris et ADENES pour une période s'étalant du 15/07/2021 au 14/07/2024. Contrat nové par HOLDING STOCKHOLM sur l'exercice 2023

- Dans le cadre des opérations d'emprunt, une opération de Garantie de Taux a été conclue le 21/11/2022 entre la BNP et ADENES pour une période s'étalant du 14/10/2022 au 14/10/2026. Contrat nové par HOLDING STOCKHOLM sur l'exercice 2023

Cautions Données :

Autres informations

Description	Montant (encours, intérêts et autres indemnités)		sûretés consenties
Emprunts bancaires non refinancés	Principal : 4553102€	4 553 102,00	
Contrat de crédit en date du 05/04/2021 entre la société ARSIX en qualité d'emprunteur et CIC Fleury sur Orne en qualité de prêteur	Principal : 48770,26€	48 770,26	Néant
Contrat de crédit en date du 21/04/2017 entre la société Autex en qualité d'emprunteur et LCL Cheiles en qualité de prêteur	Principal : 122885,21€	122 885,21	Caution personnelle et solidaire de E.ZIMMERMANN (200 k€), N. BARRAN (60 k€) et S. SANCHEZ (140 k€)
Contrat de crédit en date du 25/10/2018 entre la société Creativ Services en qualité d'emprunteur et CIC Caen en qualité de prêteur	Principal : 37612,12€	37 612,12	Caution d'Adenes à hauteur de 111072,96 €
Contrat de crédit en date du 01/06/2020 entre la société Creativ Services en qualité d'emprunteur et CA Côtes d'Armor en qualité de prêteur	Principal : 55485,32€	55 485,32	Caution d'Adenes à hauteur de 82123,17 €
Contrat de crédit en date du 01/06/2020 entre la société Creativ Services en qualité d'emprunteur et CA Côtes d'Armor en qualité de prêteur	Principal : 11681,12€	11 681,12	Néant
Contrat de crédit en date du 15/05/2019 entre la société Creativ Services en qualité d'emprunteur et CIC Caen en qualité de prêteur	Principal : 20852,21€	20 852,21	Caution d'Adenes à hauteur de 54938,10 €
Contrat de crédit en date du 15/05/2019 entre la société Creativ Services en qualité d'emprunteur et CIC Caen en qualité de prêteur	Principal : 3336,11€	3 336,11	Caution d'Adenes à hauteur de 8789,95 €
Contrat de crédit en date du 01/06/2020 entre la société Creativ Services en qualité d'emprunteur et CA Côtes d'Armor en qualité de prêteur	Principal : 72452,45€	72 452,45	Néant
Contrat de crédit en date du 30/06/2021 entre la société Creativ Services en qualité d'emprunteur et CIC Caen en qualité de prêteur	Principal : 143468,81€	143 468,81	Caution d'Adenes à hauteur de 178600,94 €
Contrat de crédit en date du 25/10/2021 entre la société Creativ Services en qualité d'emprunteur et CIC Caen en qualité de prêteur	Principal : 62910,29€	62 910,29	Caution d'Adenes à hauteur de 107972,90 €
Contrat de crédit en date du 05/01/2020 entre la société Creativ Bretagne en qualité d'emprunteur et CA Côtes d'Armor en qualité de prêteur	Principal : 59055,72€	59 055,72	Néant
Contrat de crédit en date du 10/10/2017 entre la société Creativ Bretagne en qualité d'emprunteur et CA Finistère en qualité de prêteur	Principal : 11048,80€	11 048,80	Néant
Contrat de crédit en date du 15/06/2020 entre la société Creativ Bretagne en qualité d'emprunteur et CA Côtes d'Armor en qualité de prêteur	Principal : 121996,70€	121 996,70	Caution d'Adenes à hauteur de 161019,68 €
Contrat de crédit en date du 05/06/2022 entre la société Creativ Bretagne en qualité d'emprunteur et CA Côtes d'Armor en qualité de prêteur	Principal : 53113,99€	53 113,99	Néant
Contrat de crédit en date du 14/05/2016 entre la société Creativ Grand Est en qualité d'emprunteur et LCL Caen en qualité de prêteur	Principal : 10092,04€	10 092,04	Caution solidaire 100 % INTERFIMO
Contrat de crédit en date du 12/06/2017 entre la société Creativ Grand Est en qualité d'emprunteur et LCL Caen en qualité de prêteur	Principal : 40450,88€	40 450,88	Caution solidaire 100 % INTERFIMO
Contrat de crédit en date du 25/07/2018 entre la société Creativ Grand Est en qualité d'emprunteur et LCL Caen en qualité de prêteur	Principal : 25105,22€	25 105,22	Caution solidaire 100 % INTERFIMO
Contrat de crédit en date du 15/07/2021 entre la société Creativ Hauts de France en qualité d'emprunteur et La Banque Postale en qualité de prêteur	Principal : 29971,14€	29 971,14	Néant
Contrat de crédit en date du 20/12/2016 entre la société Creativ Ile de France en qualité d'emprunteur et LCL Caen en qualité de prêteur	Principal : 11193,35€	11 193,35	Néant
Contrat de crédit en date du 23/04/2018 entre la société Creativ Ile de France en qualité d'emprunteur et LCL Caen en qualité de prêteur	Principal : 29278,11€	29 278,11	Néant
Contrat de crédit en date du 05/06/2020 entre la société Creativ Nouvelle Aquitaine en qualité d'emprunteur et CIC Caen en qualité de prêteur	Principal : 23037,89€	23 037,89	Caution d'Adenes à hauteur de 44720,49 €
Contrat de crédit en date du 15/04/2022 entre la société Creativ Nouvelle Aquitaine en qualité d'emprunteur et Tarneaud Périgueux en qualité de prêteur	Principal : 26755,61€	26 755,61	Néant
Contrat de crédit en date du 05/09/2021 entre la société Creativ Normandie en qualité d'emprunteur et CA Côtes d'Armor en qualité de prêteur	Principal : 58903,90€	58 903,90	Néant
Contrat de crédit en date du 10/07/2020 entre la société Creativ Normandie en qualité d'emprunteur et CIC Caen en qualité de prêteur	Principal : 54583,44€	54 583,44	Caution d'Adenes à hauteur de 85834,44 €
Contrat de crédit en date du 27/04/2018 entre la société Creativ Rhone Alpes Auvergne en qualité d'emprunteur et LCL Caen en qualité de prêteur	Principal : 29346,65€	29 346,65	Caution solidaire 100 % INTERFIMO
Contrat de crédit en date du 06/03/2020 entre la société Creativ Rhone Alpes Auvergne en qualité d'emprunteur et BNP Chamalières en qualité de prêteur	Principal : 1235,17€	1 235,17	Néant
Contrat de crédit en date du 16/07/2021 entre la société Creativ Rhone Alpes Auvergne en qualité d'emprunteur et LCL Caen en qualité de prêteur	Principal : 84518,07€	84 518,07	Caution solidaire de C SERVICES à hauteur de 100 k€ Caution solidaire 100% INTERFIMO
Contrat de crédit en date du 15/02/2021 entre la société Perform Grenoble en qualité d'emprunteur et Banque Populaire Auvergne RA en qualité de prêteur	Principal : 4649,64€	4 649,64	Néant
Contrat de crédit en date du 05/08/2017 entre la société Perform Grenoble en qualité d'emprunteur et CA Sud Rhône Alpes en qualité de prêteur	Principal : 34195,21€	34 195,21	Néant
Contrat de crédit en date du 01/11/2020 entre la société Perform Saint Etienne en qualité d'emprunteur et CA Loire Haute Loire en qualité de prêteur	Principal : 5984,50€	5 984,50	Néant

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Société Générale : montants en cumulé et par devises des Engagements par signature émis d'ordre et pour le compte de la	1 700 000
Autres engagements reçus	1 700 000
Total	1 700 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 5 163 Euros

ADENES
SAS au capital de 9 438 989€
Siège social : 18, rue Hélène et François Missoffe
75017 PARIS
511 709 677 R.C.S PARIS

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 12 JUIN 2024
APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

RÉSOLUTIONS PROPOSÉES ET ADOPTÉES EN L'ÉTAT :

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le déficit de l'exercice, d'un montant de – 477 048,70 € sur le poste « Prime d'émission », dont le montant sera ainsi porté de 602 628,81 € à 125 580,11 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique 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 2022	AG du 17/07/2023 : 31 578 947 €	0 €	31 578 947 €
EXERCICE 2021	AG du 03/06/2022 : 13 500 000 €	0 €	13 500 000 €
EXERCICE 2020	0 €	0 €	0 €

SIXIÈME DÉCISION

L'associée unique 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.

EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME PAR LE PRÉSIDENT
La société LAFAYETTE HOLDING, représentée par la société VEX,
représentée par M. Emmanuel VILLETTE



Désignation de l'entreprise		SAS ADENES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		18 rue HELENE FRANCOIS MISSOFFE 75017 PARIS		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		5 1 1 7 0 9 6 7 7 0 0 0 9 6		Néant		*	
Comptes certifiés conformes par le Président				Exercice N clos le,		31/12/2023	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	11 184 501	AG	7 297 959	3 886 541
		Fonds commercial (1)	AH	70 000	AI		70 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	3 250 470	AU	1 589 495	1 660 975
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	149 524 038	CV	545 000	148 979 038
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	20 400	BE		20 400
		Prêts	BF	1 001 390	BG		1 001 390
		Autres immobilisations financières*	BH	1 683 688	BI		1 683 688
	TOTAL (II)		BJ	166 734 488	BK	9 432 454	157 302 033
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	286 392	BW		286 392
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	25 644 634	BY		25 644 634
		Autres créances (3)	BZ	24 204 837	CA	1 288 147	22 916 690
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	1 362 166	CE		1 362 166
		Disponibilités	CF	4 822 815	CG		4 822 815
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	906 668	CI		906 668	
	TOTAL (III)	CJ	57 227 515	CK	1 288 147	55 939 368	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	223 962 003	1A	10 720 601	213 241 401	
Renvois : (I) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	
CP		257 971					
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS ADENES		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 9 438 986)			DA	9 438 986
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	45 847 483
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	924 395
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(477 048)
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	269 695
	TOTAL (I)			DL	56 003 510
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	TOTAL (II)			DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	15 600
	Provisions pour charges			DQ	5 163
	TOTAL (III)			DR	20 763
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	199 861
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	118 913 374
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	28 152 259
	Dettes fiscales et sociales			DY	6 987 405
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	260 427
	Autres dettes			EA	2 703 798
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	157 217 127	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	213 241 401	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	123 527 901
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	9 842	

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