

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	13 691 892	9 790 927	3 900 965	3 886 542
Fonds commercial (1)	70 000		70 000	70 000
Autres immobilisations incorporelles	309 491		309 491	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	366 746		366 746	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 832 604	1 852 663	1 979 940	1 660 976
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	40 990		40 990	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	155 738 943	545 000	155 193 943	148 979 038
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				20 400
Prêts	992 173		992 173	1 001 390
Autres immobilisations financières	394 081		394 081	1 683 688
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	175 436 919	12 188 590	163 248 329	157 302 034
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	27 916		27 916	286 393
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	21 302 468		21 302 468	25 644 635
Autres créances	32 603 809	2 060 047	30 543 762	22 916 690
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 279 995		1 279 995	1 362 167
Disponibilités	1 841 472		1 841 472	4 822 815
Charges constatées d'avance (3)	1 259 338		1 259 338	906 669
TOTAL ACTIF CIRCULANT	58 314 997	2 060 047	56 254 950	55 939 368
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	233 751 916	14 248 637	219 503 279	213 241 402
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			328 472	257 971
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	9 438 986	9 438 986
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	24 370 434	45 847 483
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	924 395	924 395
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	12 836 999	-477 049
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	483 759	269 695
TOTAL CAPITAUX PROPRES	48 054 573	56 003 511
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	9 140	5 163
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 140	20 763
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	26 730	199 861
Emprunts et dettes financières diverses (3)	131 101 697	118 913 375
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 695 855	28 152 260
Dettes fiscales et sociales	7 300 330	6 987 406
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	880 762	260 428
Autres dettes	3 434 191	2 703 799
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	171 439 566	157 217 128
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	219 503 279	213 241 402
(1) Dont à plus d'un an (a)	33 152 778	33 689 226
(1) Dont à moins d'un an (a)	138 286 788	123 527 902
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	9 847	9 842
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	424 317	4 045	428 362	40 005
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	158 373 050	1 332 071	159 705 121	138 156 199
Chiffre d'affaires net	158 797 367	1 336 116	160 133 483	138 196 204
Production stockée				
Production immobilisée			309 491	
Subventions d'exploitation			193 000	63 670
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			101 591	145 277
Autres produits			420 250	1 069 262
Total produits d'exploitation (I)			161 157 815	139 474 413
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			428 191	39 805
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			144 694 334	126 067 742
Impôts, taxes et versements assimilés			568 257	460 906
Salaires et traitements			8 709 578	7 861 253
Charges sociales			3 838 979	3 409 952
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 040 584	3 087 571
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			771 900	1 288 147
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			3 977	5 163
Autres charges			100 981	1 007 399
Total charges d'exploitation (II)			162 156 781	143 227 937
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-998 967	-3 753 524
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)			19 900 578	7 911 266
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			6 327	2 488
Autres intérêts et produits assimilés (3)			234 877	161 109
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)			20 141 782	8 074 863
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				535 000
Intérêts et charges assimilées (4)			6 108 185	3 878 875
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			6 108 185	4 413 875
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			14 033 597	3 660 987
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			13 034 630	-92 537

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	-78 729	69 500
Sur opérations en capital	20 640	1
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	17 696	42 325
Total produits exceptionnels (VII)	-40 393	111 826
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	-77 452	118 876
Sur opérations en capital	36 717	143 796
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	216 160	220 020
Total charges exceptionnelles (VIII)	175 425	482 691
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-215 817	-370 865
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-18 186	13 647
Total des produits (I+III+V+VII)	181 259 204	147 661 102
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	168 422 205	148 138 150
BENEFICE OU PERTE	12 836 999	-477 049
(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	748 230	420 784
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 227 601	1 563 447

SAS ADENES

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ADENES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 219 503 279 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 12 836 999 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/03/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2024-02 du 05 Juillet 2024..

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 3 à 10 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 : 3,16 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 20,96 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2020-2022)
- Taux de charges patronales pour les cadres : 47%
- Taux de charges patronales pour les non-cadres : 42.11%

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 2024 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 % (identique en 2023).

-la facturation effectuée par la DSI vers les filiales a été simplifiée sur l'exercice.

-Les dépréciations des titres des sociétés ADENES CALL CENTER, SYNFONY et CLAIMS IA sont maintenues à 100% au 31.12.2024. Une dotation complémentaire pour dépréciation du compte courant Synfony de 212.5 KEUR a été enregistrée pour déprécier celui-ci à 100%, soit 1035 KEUR. Une dotation de 559.4 KEUR a été passée sur le CC Claims IA, pour porter la provision à hauteur de la quote-part de situation nette négative d'Adenes dans la filiale au 31.12.24, soit 1025 KEUR.

- Adenes a fait l'acquisition de titres Adenes Italia pour 6 215 KEUR, portant ainsi sa participation de 51 à 71% du capital de la filiale. L'opération a été financée par un emprunt du même montant auprès de la holding Stockholm

- Distribution exceptionnelle d'un montant de 21 000 000 €uros, prélevée sur :

- prime de fusion = - 21 000 000 €uros

Autres éléments significatifs

ACTIVITES

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.

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	11 184 501	3 388 178	204 550	14 368 129
Immobilisations incorporelles	11 254 501	3 388 178	204 550	14 438 129
- 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	1 146 950	383 959	21 023	1 509 885
- Matériel de transport	19 000			19 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 084 521	493 447	274 250	2 303 718
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		42 923	1 933	40 990
Immobilisations corporelles	3 250 471	920 329	297 206	3 873 594
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	149 524 038	6 214 905		155 738 943
- Autres titres immobilisés	20 400		20 400	
- Prêts et autres immobilisations financières	2 685 078	272 587	1 571 411	1 386 253
Immobilisations financières	152 229 516	6 487 492	1 591 811	157 125 197
ACTIF IMMOBILISE	166 734 489	10 795 999	2 093 567	175 436 919

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	50	130	52,00	13	13			401	39	
SAS VERING INTERNATIONAL	25 725	-18	98,84	25 425	25 425			1 032	1 717	
SAS SYNFONY	10	-1 378	100,00	10				7 714	76	
BATIFIVE ASSOCIES	142	-287	51,01	67	67			2 452	-574	
SAS CREATIV' SERVICES	83	21 602	100,00	42 395	42 395			973	521	1 600
3C	576	7 233	59,45	5 931	5 931			34 797	2 044	946
SAS IMPERIS	10	675	70,00	160	160			1 007	-47	210
SAS ELEX FRANCE	1 260	80 741	100,00	64 248	64 248			193 583	20 008	16 000
SARL SARL ADENES ITALIA	1 000	16 822	71,00	15 400	15 400			3 182	2 183	306
SAS ADENES IMMOBILIER	10	-5	100,00	10	10			204	20	
SAS FOCALYSE	10	310	82,00	8	8			1 418	107	36
SAS GREEN ADN	1	9	61,00	1	1			16	8	1
SAS ADENES CC	10	-120	100,00	10				3 397	308	
SA ADENES FORMATION	38	378	85,24	32	32			1 800	154	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SAS DYNAREN	306	1 029	49,02	150	150			10 270	171	
SCI SCI DU SOLEIL	350	401	31,63	273	273				118	53
SAS CLAIMS IA	1 050	-3 100	50,00	525				700	-1 119	
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	7 297 960	2 492 967		9 790 927
Immobilisations incorporelles	7 297 960	2 492 967		9 790 927
- 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	326 679	117 100	10 208	433 571
- Matériel de transport	9 661	3 800		13 461
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 253 155	426 716	274 240	1 405 631
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 589 495	547 616	284 448	1 852 663
ACTIF IMMOBILISE	8 887 455	3 040 583	284 448	11 643 590

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 56 551 868 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	992 173	328 472	663 701
Autres	394 081		394 081
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	21 302 468	21 302 468	
Autres	32 603 809	32 603 809	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 259 338	1 259 338	
Total	56 551 868	55 494 086	1 057 781
Prêts accordés en cours d'exercice	190 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	203 205		

SOLDE COMPTES COURANTS D'ASSOCIES DEBITEURS

C/C & CASH POOLING ACC	265 918
C/C & CASH POOLING ADENES IMMOB	461 828
C/C & CASH POOLING SYNFONY	1 035 435
C/C & CASH POOLING BATIFIVE ASSOCIE	1 212 494
C/C & CASH POOLING CLAIMS IA	2 655 173
CC & CASH POOLING DYNAREN	329 503
C/C & CASH POOLING HOLD. STOCKHOLM	5 279 282
C/C & CASH POOLING CREATIV SERVICES	8 412 886
C/C & CASH POOLING CREATIV CENTRE	4 613
C/C & CASH POOLING VERING	279 450
C/C & CASH POOLING VERING INT	3 406 875
C/C & CASH POOLING VERING CARGO	406 544
CC & CASHPOOL GREEN ADN	6 591
CC & CASH POOLING LENGKEEK	1 409 205
CC & CASH POOLING DB GROUP	1 220 349
CC & CASHPOOLING ELEX NDL	280 399
CC & CASHPOOL KPI GROUPE	455 409
CC INTEG FISCALE STOCKHOLM HOLDING	18 186
C/C ELEX NOUVELLE CALEDONIE	47

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Int.cours s/prêts accordés	1 665
CLIENTS FAE HORS GROUPE	1 584
CLIENTS FAE INTRAGROUPE	3 475 659
Total	3 478 909

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.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 12/06/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-477 049
Prélèvements sur les réserves	21 000 000
Total des origines	20 522 951
Affectations aux réserves	
Distributions	21 000 000
Autres répartitions	-477 048
Report à Nouveau	
Total des affectations	20 522 952

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	9 438 986				9 438 986
Prime d'émission et de fusion	45 847 483 -	477 049	-	21 000 000	24 370 434
Réserve légale	924 395				924 395
Réserves générales	-				-
Résultat de l'exercice	-	477 049	12 836 999		12 836 999
Provisions réglementées	269 695		216 160 -	2 096	483 759
Total Capitaux Propres	56 003 510	-	13 053 159 -	21 002 096	48 054 573

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	269 695	216 160	2 096	483 759
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	269 695	216 160	2 096	483 759
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		216 160	2 096	

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

Notes sur le 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	5 163	3 977			9 140
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	20 763	3 977	15 600		9 140
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 977			
Financières					
Exceptionnelles			15 600		

Les créances clients hors groupe de plus de 5 ans sont dépréciées à 100%. Il n'y en a pas en 2024. Les encaissements non affectés à un compte client, appelé "hors dossiers" et enregistrés dans un compte débiteur divers à part, sont soldés par un compte de produit d'exploitation à la fin de chaque trimestre civil au bout de 3 ans. La TVA collectée afférente est déclarée le mois suivant le trimestre. L'impact sur le résultat d'exploitation 2024 est de 390 K€.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 171 439 566 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	9 847	9 847		
- à plus de 1 an à l'origine	16 883	16 883		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	131 101 697	97 948 919	33 152 778	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 695 855	28 695 855		
Dettes fiscales et sociales	7 300 330	7 300 330		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	880 762	880 762		
Autres dettes (**)	3 434 191	3 434 191		
Produits constatés d'avance				
Total	171 439 566	138 286 788	33 152 778	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 214 904			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	6 734 469			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN FNP HORS GROUPE	1 442 033
FOURN FNP INTRAGROUPE	6 034 276
INTERETS COURUS A PAYER	9 847
INT. COURUS S EMP STOCKHOLM	501 445
C/C SCI DU SOLEIL	35 301
DETTES PROVISION CP	684 235
PROVISION CET	115 968
PROVISION PRIMES	159 310
PROV CHARGES SOC/CONGES PAYES	307 906
ORG SOCIAUX AUTRE CHARGES A PAYER	144 847
EFFORT CONSTRUCTION	37 468
TICKETS RESTAURANT	27 560
TAXE APPRENTISSAGE	7 494
ETAT CHARGES A PAYER	275 682
CLIENTS AAE HORS GROUPE	1 334 288
Clients AAE Intragroupe	139 358
Total	11 257 019

La FNP hors groupe inclut 380 K€ de provision pour les pénalités ALLIANZ et les FNP groupe incluent 1 216 K€ relatifs à la retenue ALLIANZ ainsi que 1 068 K€ concernant la restitution AXA au titre de l'exercice 2024.

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA HORS GROUPE	1 251 824		
CCA INTRAGROUPE	7 513		
Total	1 259 338		

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	126 304 446	1 263 169	127 567 615
Ventes de marchandises	424 317	4 045	428 362
Produits des activités annexes	32 068 606	68 901	32 137 507
TOTAL	158 797 368	1 336 115	160 133 483

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participation	19 900 578	7 911 266
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	6 327	2 488
Autres intérêts et produits assimilés	234 877	161 109
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	20 141 782	8 074 863
Dotations financières aux amortissements et provisions		535 000
Intérêts et charges assimilées	6 108 185	3 878 875
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	6 108 185	4 413 875
Résultat financier	14 033 597	3 660 987

Parties liées

Liste des transactions significatives

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

- DIVIDENDES avec ELEX FRANCE pour un montant de 16 000 000
- DIVIDENDES avec CREATIV SERVICES pour un montant de 1 600 000
- DIVIDENDES avec 3C pour un montant de 945 887
- DIVIDENDES avec ADENES ITALIE pour un montant de 306 000

Notes sur le compte de résultat

- DIVIDENDES avec IMPERIS pour un montant de 210 000
- DIVIDENDES avec SCI DU SOLEIL pour un montant de 53 515
- DIVIDENDES avec FOCALYSE pour un montant de 35 635
- DIVIDENDES avec GREEN ADN pour un montant de 1 311

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-78 729	69 500
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 640	1
Reprises sur provisions et transferts de charge	17 696	42 325
Total des produits exceptionnels	-40 393	111 826
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-77 452	118 876
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	36 717	143 796
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	216 160	220 020
Total des charges exceptionnelles	175 425	482 691
Résultat exceptionnel	-215 817	-370 865

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	12 836 999
+ Impôts sur les bénéfices	-18 186
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	12 818 813
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	214 063
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	13 032 877

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	13 034 630	-18 186	13 052 816
+ Résultat exceptionnel	-215 817		-215 817
- Participations des salariés			
Résultat comptable	12 818 813	-18 186	12 836 999
(*) 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 dette future d'impôt d'un montant de 59 304 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	483 759
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	483 759
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	246 541
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	246 541
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	59 304
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2024, la société SAS ADENES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING STOCKHOLM.

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 : 190 personnes dont 13 apprentis et 0,25 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	85	
Agents de maîtrise et techniciens	105	
Employés		
Ouvriers		
Total	190	

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 : SAS HOLDING STOCKHOLM

Forme : SAS

SIREN : 953287646

Au capital de : 180 014 859 Euros

Adresse du siège social :
18 rue Hélène et François 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		
Engagements de crédit-bail immobilier		
Autres engagements donnés		
Total		
Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		
Engagements assortis de suretés réelles		

Cautions Données :

		Description	Montant (encours, intérêts et autres indemnités)		sûretés consenties
STES CREATIV	banque	Emprunts bancaires non refinancés	Principal :	371 473,06	
SERVICES (Ex ABSIX)	CIC	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 : 28689,42€	28 689,42	Néant
SERVICES	CA	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 : 28117,6€	28 117,60	Cautions d'Adenes à hauteur de 82123,17 €
SERVICES	CIC	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 : 108045,08€	108 045,08	Cautions d'Adenes à hauteur de 178600,94 €
SERVICES	CIC	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 : 28732,95€	28 732,95	Cautions d'Adenes à hauteur de 107972,90 €
BRETAGNE	ca	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 : 82701,36€	82 701,36	Cautions d'Adenes à hauteur de 161019,88 €
NA	cic	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 : 8513,44€	8 513,44	Cautions d'Adenes à hauteur de 44720,49 €
NDIE	CIC	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 : 23284,67€	23 284,67	Cautions d'Adenes à hauteur de 85834,44 €
RAA	ici	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 : 63388,54€	63 388,54	Cautions solidaire de C SERVICES à hauteur de 100 k€ Cautions solidaire 100% INTERFIMO

 Autres informations

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	

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 : 9 140 Euros

ADENES
Société par actions simplifiée
au capital de 9 438 986 €
Siège social : 18, rue Hélène et François MISSOFFE
75017 PARIS
R.C.S PARIS 511 709 677

TEXTE DES RESOLUTIONS SOUMISES
À L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 11 JUIN 2025

PREMIÈRE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Comité Directeur sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ainsi que du rapport général des Commissaires aux comptes, approuve le rapport du Comité Directeur et les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'assemblée générale approuve également le montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés visées à l'article 39-4 du CGI s'élevant à 83 065 €.

En conséquence, l'assemblée générale donne aux dirigeants quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, d'un montant de 12 836 999,16 €, de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice 12 836 999,16 euros

A titre de dividendes 12 500 000,00 euros

Soit 1,32 euros par action

Le solde 336 999,16 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 336 999,16 euros.

Le dividende pourra être mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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 DISTRIBUES	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT	REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT Dividendes revenant à des personnes morales
EXERCICE 2023	AG du 12/06/2024 : 21 000 000 €	0 €	21 000 000 €
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 €

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport sur les conventions réglementées établi par les Commissaires aux comptes de la Société, approuve les conventions qui y sont énoncées.

QUATRIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale, constatant que des mandats des Directeurs Généraux, la société XRPERT, la société TERRANIU, la société RB FINANCE, la société GLOUX HOLDING et la société CONSILIUM XXIV, sont arrivés à expiration, décide de les renouveler pour une nouvelle période de cinq années, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée qui statuera sur les comptes de l'exercice clos en 2029.

CINQUIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale, constatant que des mandats de membres du Comité Directeur, la société XRPERT la société TERRANIU la société RB FINANCE la société GLOUX HOLDING et la société CONSILIUM XXIV, sont arrivés à expiration, décide de les renouveler pour une nouvelle période de cinq années, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée qui statuera sur les comptes de l'exercice clos en 2029.

Le sixième membre, la société HOLDING STOCKHOLM a été nommée le 19 juillet 2023, pour une durée de 5 années.

SIXIEME RESOLUTION

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

Emmanuel VILLETTE

11/06/2025 09:43

Approuvé par **Emmanuel VILLETTE**

ADENES
Société par actions simplifiée
au capital de 9 438 986 €
Siège social : 18, rue Hélène et François Missoffe
75017 PARIS
511 709 677 R.C.S PARIS

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 11 JUIN 2025

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, d'un montant de 12 836 999,16 €, de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice 12 836 999,16 euros

A titre de dividendes 12 500 000,00 euros
Soit 1,32 euros par action

Le solde 336 999,16 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 336 999,16 euros.

Le dividende pourra être mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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 DISTRIBUES	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT	REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT Dividendes revenant à des personnes morales
EXERCICE 2023	AG du 12/06/2024 : 21 000 000 €	0 €	21 000 000 €
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 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

Le Président


Approuvé par Emmanuel VILLETTE



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



Euraudit S.A.R.L.
17 rue Duguay Trouin
75006 Paris

ADENES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024
ADENES
18, rue Hélène et François Missoffe - 75017 Paris

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

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

Euraudit S.A.R.L.
17 rue Duguay Trouin
75006 Paris



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



Euraudit S.A.R.L.
17 rue Duguay Trouin
75006 Paris

ADENES

18, rue Hélène et François Missoffe - 75017 Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée générale de la société ADENES

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 ADENES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 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 2024 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 de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2024 s'établit à 155.193.943 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, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la Direction générale.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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 3 juin 2025

KPMG S.A.

Anne Briqueteur
Associée

Paris, le 3 juin 2025

Euraudit S.A.R.L.

Julien Duffau
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	13 691 892	9 790 927	3 900 965	3 886 542
Fonds commercial (1)	70 000		70 000	70 000
Autres immobilisations incorporelles	309 491		309 491	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	366 746		366 746	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 832 604	1 852 663	1 979 940	1 660 976
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	40 990		40 990	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	155 738 943	545 000	155 193 943	148 979 038
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				20 400
Prêts	992 173		992 173	1 001 390
Autres immobilisations financières	394 081		394 081	1 683 688
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	175 436 919	12 188 590	163 248 329	157 302 034
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	27 916		27 916	286 393
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	21 302 468		21 302 468	25 644 635
Autres créances	32 603 809	2 060 047	30 543 762	22 916 690
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 279 995		1 279 995	1 362 167
Disponibilités	1 841 472		1 841 472	4 822 815
Charges constatées d'avance (3)	1 259 338		1 259 338	906 669
TOTAL ACTIF CIRCULANT	58 314 997	2 060 047	56 254 950	55 939 368
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	233 751 916	14 248 637	219 503 279	213 241 402
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			328 472	257 971
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	9 438 986	9 438 986
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	24 370 434	45 847 483
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	924 395	924 395
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	12 836 999	-477 049
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	483 759	269 695
TOTAL CAPITAUX PROPRES	48 054 573	56 003 511
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	9 140	5 163
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 140	20 763
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	26 730	199 861
Emprunts et dettes financières diverses (3)	131 101 697	118 913 375
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 695 855	28 152 260
Dettes fiscales et sociales	7 300 330	6 987 406
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	880 762	260 428
Autres dettes	3 434 191	2 703 799
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	171 439 566	157 217 128
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	219 503 279	213 241 402
(1) Dont à plus d'un an (a)	33 152 778	33 689 226
(1) Dont à moins d'un an (a)	138 286 788	123 527 902
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	9 847	9 842
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	424 317	4 045	428 362	40 005
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	158 373 050	1 332 071	159 705 121	138 156 199
Chiffre d'affaires net	158 797 367	1 336 116	160 133 483	138 196 204
Production stockée				
Production immobilisée			309 491	
Subventions d'exploitation			193 000	63 670
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			101 591	145 277
Autres produits			420 250	1 069 262
Total produits d'exploitation (I)			161 157 815	139 474 413
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			428 191	39 805
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			144 694 334	126 067 742
Impôts, taxes et versements assimilés			568 257	460 906
Salaires et traitements			8 709 578	7 861 253
Charges sociales			3 838 979	3 409 952
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 040 584	3 087 571
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			771 900	1 288 147
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			3 977	5 163
Autres charges			100 981	1 007 399
Total charges d'exploitation (II)			162 156 781	143 227 937
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-998 967	-3 753 524
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)			19 900 578	7 911 266
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			6 327	2 488
Autres intérêts et produits assimilés (3)			234 877	161 109
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)			20 141 782	8 074 863
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				535 000
Intérêts et charges assimilées (4)			6 108 185	3 878 875
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			6 108 185	4 413 875
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			14 033 597	3 660 987
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			13 034 630	-92 537

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	-78 729	69 500
Sur opérations en capital	20 640	1
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	17 696	42 325
Total produits exceptionnels (VII)	-40 393	111 826
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	-77 452	118 876
Sur opérations en capital	36 717	143 796
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	216 160	220 020
Total charges exceptionnelles (VIII)	175 425	482 691
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-215 817	-370 865
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-18 186	13 647
Total des produits (I+III+V+VII)	181 259 204	147 661 102
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	168 422 205	148 138 150
BENEFICE OU PERTE	12 836 999	-477 049
(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	748 230	420 784
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 227 601	1 563 447

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ADENES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 219 503 279 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 12 836 999 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/03/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2024-02 du 05 Juillet 2024..

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 3 à 10 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 : 3,16 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 20,96 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2020-2022)
- Taux de charges patronales pour les cadres : 47%
- Taux de charges patronales pour les non-cadres : 42.11%

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 2024 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 % (identique en 2023).

-la facturation effectuée par la DSI vers les filiales a été simplifiée sur l'exercice.

-Les dépréciations des titres des sociétés ADENES CALL CENTER, SYNFONY et CLAIMS IA sont maintenues à 100% au 31.12.2024. Une dotation complémentaire pour dépréciation du compte courant Synfony de 212.5 KEUR a été enregistrée pour déprécier celui-ci à 100%, soit 1035 KEUR. Une dotation de 559.4 KEUR a été passée sur le CC Claims IA, pour porter la provision à hauteur de la quote-part de situation nette négative d'Adenes dans la filiale au 31.12.24, soit 1025 KEUR.

- Adenes a fait l'acquisition de titres Adenes Italia pour 6 215 KEUR, portant ainsi sa participation de 51 à 71% du capital de la filiale. L'opération a été financée par un emprunt du même montant auprès de la holding Stockholm

- Distribution exceptionnelle d'un montant de 21 000 000 €uros, prélevée sur :

- prime de fusion = - 21 000 000 €uros

Autres éléments significatifs

ACTIVITES

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.

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	11 184 501	3 183 628		14 368 129
Immobilisations incorporelles	11 254 501	3 183 628		14 438 129
- 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	1 146 950	383 959	21 023	1 509 885
- Matériel de transport	19 000			19 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 084 521	493 447	274 250	2 303 718
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		40 990		40 990
Immobilisations corporelles	3 250 471	918 396	295 273	3 873 594
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	149 524 038	6 214 905		155 738 943
- Autres titres immobilisés	20 400		20 400	
- Prêts et autres immobilisations financières	2 685 078	272 587	1 571 411	1 386 253
Immobilisations financières	152 229 516	6 487 492	1 591 811	157 125 197
ACTIF IMMOBILISE	166 734 489	10 589 516	1 887 084	175 436 919

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	50	130	52,00	13	13			401	39	
SAS VERING INTERNATIONAL	25 725	-18	98,84	25 425	25 425			1 032	1 717	
SAS SYNFONY	10	-1 378	100,00	10				7 714	76	
BATIFIVE ASSOCIES	142	-287	51,01	67	67			2 452	-574	
SAS CREATIV' SERVICES	83	21 602	100,00	42 395	42 395			973	521	1 600
3C	576	7 233	59,45	5 931	5 931			34 797	2 044	946
SAS IMPERIS	10	675	70,00	160	160			1 007	-47	210
SAS ELEX FRANCE	1 260	80 741	100,00	64 248	64 248			193 583	20 008	16 000
SARL SARL ADENES ITALIA	1 000	16 822	71,00	15 400	15 400			3 182	2 183	306
SAS ADENES IMMOBILIER	10	-5	100,00	10	10			204	20	
SAS FOCALYSE	10	310	82,00	8	8			1 418	107	36
SAS GREEN ADN	1	9	61,00	1	1			16	8	1
SAS ADENES CC	10	-120	100,00	10				3 397	308	
SA ADENES FORMATION	38	378	85,24	32	32			1 800	154	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SAS DYNAREN	306	1 029	49,02	150	150			10 270	171	
SCI SCI DU SOLEIL	350	401	31,63	273	273				118	53
SAS CLAIMS IA	1 050	-3 100	50,00	525				700	-1 119	
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	7 297 960	2 492 967		9 790 927
Immobilisations incorporelles	7 297 960	2 492 967		9 790 927
- 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	326 679	117 100	10 208	433 571
- Matériel de transport	9 661	3 800		13 461
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 253 155	426 716	274 240	1 405 631
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 589 495	547 616	284 448	1 852 663
ACTIF IMMOBILISE	8 887 455	3 040 583	284 448	11 643 590

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 56 551 868 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	992 173	328 472	663 701
Autres	394 081		394 081
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	21 302 468	21 302 468	
Autres	32 603 809	32 603 809	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 259 338	1 259 338	
Total	56 551 868	55 494 086	1 057 781
Prêts accordés en cours d'exercice	190 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	203 205		

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Int.courus s/prêts accordés	1 665
CLIENTS FAE HORS GROUPE	1 584
CLIENTS FAE INTRAGROUPE	3 475 659
Total	3 478 909

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.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 12/06/2024.

	Montant
Report à nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	- 477 049
Prélèvement sur la prime de fusion	21 000 000
Total des origines	20 522 951
Affectation aux réserves	
Distributions	21 000 000
Autres répartitions	- 477 049
Total des affectations	20 522 951

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	9 438 986				9 438 986
Prime d'émission et de fusion	45 847 483 -	477 049	-	21 000 000	24 370 434
Réserve légale	924 395				924 395
Réserves générales	-				-
Résultat de l'exercice	-	477 049	477 049	12 836 999	12 836 999
Provisions réglementées	269 695		216 160 -	2 096	483 759
Total Capitaux Propres	56 003 510	-	13 053 159 -	21 002 096	48 054 573

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	269 695	216 160	2 096	483 759
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	269 695	216 160	2 096	483 759
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		216 160	2 096	

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

Notes sur le 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	5 163	3 977			9 140
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	20 763	3 977	15 600		9 140
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 977			
Financières					
Exceptionnelles			15 600		

Les créances clients hors groupe de plus de 5 ans sont dépréciées à 100%. Il n'y en a pas en 2024. Les encaissements non affectés à un compte client, appelé "hors dossiers" et enregistrés dans un compte débiteur divers à part, sont soldés par un compte de produit d'exploitation à la fin de chaque trimestre civil au bout de 3 ans. La TVA collectée afférente est déclarée le mois suivant le trimestre. L'impact sur le résultat d'exploitation 2024 est de 390 K€.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 171 439 566 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	9 847	9 847		
- à plus de 1 an à l'origine	16 883	16 883		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	131 101 697	97 948 919	33 152 778	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 695 855	28 695 855		
Dettes fiscales et sociales	7 300 330	7 300 330		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	880 762	880 762		
Autres dettes (**)	3 434 191	3 434 191		
Produits constatés d'avance				
Total	171 439 566	138 286 788	33 152 778	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 214 904			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	6 734 469			
(**) Dont envers les associés				

SOLDE COMPTES COURANTS D'ASSOCIES DEBITEURS	
C/C & CASH POOLING ACC	265 918
C/C & CASH POOLING ADENES IMMOB	461 828
C/C & CASH POOLING SYNFFONY	1 035 435
C/C & CASH POOLING BATIFIVE ASSOCIE	1 212 494
C/C & CASH POOLING CLAIMS IA	2 655 173
CC & CASH POOLING DYNAREN	329 503
C/C & CASH POOLING HOLD. STOCKHOLM	5 279 282
C/C & CASH POOLING CREATIV SERVICES	8 412 886
C/C & CASH POOLING CREATIV CENTRE	4 613
C/C & CASH POOLING VERING	279 450
C/C & CASH POOLING VERING INT	3 406 875
C/C & CASH POOLING VERING CARGO	406 544
CC & CASHPOOL GREEN ADN	6 591
CC & CASH POOLING LENGKEEK	1 409 205
CC & CASH POOLING DB GROUP	1 220 349
CC & CASHPOOLING ELEX NDL	280 399
CC & CASHPOOL KPI GROUPE	455 409
CC INTEG FISCALE STOCKHOLM HOLDING	18 186
C/C ELEX NOUVELLE CALEDONIE	47

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN FNP HORS GROUPE	1 442 033
FOURN FNP INTRAGROUPE	6 034 276
INTERETS COURUS A PAYER	9 847
INT. COURUS S EMP STOCKHOLM	501 445
C/C SCI DU SOLEIL	35 301
DETTES PROVISION CP	684 235
PROVISION CET	115 968
PROVISION PRIMES	159 310
PROV CHARGES SOC/CONGES PAYES	307 906
ORG SOCIAUX AUTRE CHARGES A PAYER	144 847
EFFORT CONSTRUCTION	37 468
TICKETS RESTAURANT	27 560
TAXE APPRENTISSAGE	7 494
ETAT CHARGES A PAYER	275 682
CLIENTS AAE HORS GROUPE	1 334 288
Clients AAE Intragroupe	139 358
Total	11 257 019

La FNP hors groupe inclut 380 K€ de provision pour les pénalités ALLIANZ et les FNP groupe incluent 1 216 K€ relatifs à la retenue ALLIANZ ainsi que 1 068 K€ concernant la restitution AXA au titre de l'exercice 2024.

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA HORS GROUPE	1 251 824		
CCA INTRAGROUPE	7 513		
Total	1 259 338		

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	126 304 446	1 263 169	127 567 615
Ventes de marchandises	424 317	4 045	428 362
Produits des activités annexes	32 068 606	68 901	32 137 507
TOTAL	158 797 368	1 336 115	160 133 483

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participation	19 900 578	7 911 266
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	6 327	2 488
Autres intérêts et produits assimilés	234 877	161 109
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	20 141 782	8 074 863
Dotations financières aux amortissements et provisions		535 000
Intérêts et charges assimilées	6 108 185	3 878 875
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	6 108 185	4 413 875
Résultat financier	14 033 597	3 660 987

Parties liées

Liste des transactions significatives

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

- DIVIDENDES avec ELEX FRANCE pour un montant de 16 000 000
- DIVIDENDES avec CREATIV SERVICES pour un montant de 1 600 000
- DIVIDENDES avec 3C pour un montant de 945 887
- DIVIDENDES avec ADENES ITALIE pour un montant de 306 000

Notes sur le compte de résultat

- DIVIDENDES avec IMPERIS pour un montant de 210 000
- DIVIDENDES avec SCI DU SOLEIL pour un montant de 53 515
- DIVIDENDES avec FOCALYSE pour un montant de 35 635
- DIVIDENDES avec GREEN ADN pour un montant de 1 311

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-78 729	69 500
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 640	1
Reprises sur provisions et transferts de charge	17 696	42 325
Total des produits exceptionnels	-40 393	111 826
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-77 452	118 876
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	36 717	143 796
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	216 160	220 020
Total des charges exceptionnelles	175 425	482 691
Résultat exceptionnel	-215 817	-370 865

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	12 836 999
+ Impôts sur les bénéfices	-18 186
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	12 818 813
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	214 063
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	13 032 877

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	13 034 630	-18 186	13 052 816
+ Résultat exceptionnel	-215 817		-215 817
- Participations des salariés			
Résultat comptable	12 818 813	-18 186	12 836 999
(*) 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 dette future d'impôt d'un montant de 59 304 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	483 759
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	483 759
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	246 541
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	246 541
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	59 304
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2024, la société SAS ADENES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING STOCKHOLM.

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 : 190 personnes dont 13 apprentis et 0,25 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	85	
Agents de maîtrise et techniciens	105	
Employés		
Ouvriers		
Total	190	

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 : SAS HOLDING STOCKHOLM

Forme : SAS

SIREN : 953287646

Au capital de : 180 014 859 Euros

Adresse du siège social :

18 rue Hélène et François 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		
Engagements de crédit-bail immobilier		
Autres engagements donnés		
Total		
Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		
Engagements assortis de suretés réelles		

Cautions Données :

		Description	Montant (encours, intérêts et autres indemnités)		sûretés consenties
STES CREATIV	banque	Emprunts bancaires non refinancés	Principal :	371 473,06	
SERVICES (Ex ABSIX)	CIC	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 : 28689,42€	28 689,42	Néant
SERVICES	CA	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 : 28117,6€	28 117,60	Cautiion d'Adenes à hauteur de 82123,17 €
SERVICES	CIC	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 : 108045,08€	108 045,08	Cautiion d'Adenes à hauteur de 178600,94 €
SERVICES	CIC	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 : 28732,95€	28 732,95	Cautiion d'Adenes à hauteur de 107972,90 €
BRETAGNE	ca	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 : 82701,36€	82 701,36	Cautiion d'Adenes à hauteur de 161019,88 €
NA	cic	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 : 8513,44€	8 513,44	Cautiion d'Adenes à hauteur de 44720,49 €
NDIE	CIC	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 : 23284,67€	23 284,67	Cautiion d'Adenes à hauteur de 85834,44 €
RAA	lcl	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 : 63388,54€	63 388,54	Cautiion solidaire de C SERVICES à hauteur de 100 k€ Cautiion solidaire 100% INTERFIMO

 Autres informations

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	

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 : 9 140 Euros