RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 05765
Numéro SIREN : 440 085 686
Nom ou dénomination : ADA SERVICES

Ce dépôt a été enregistré le 13/09/2023 sous le numéro de dépôt 36830

N° 623/36830

ADA SERVICES

22/28 RUE HENRI BARBUSSE

92110 CLICHY

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Comptes au 31/12/2022

[redacted]

- SOMMAIRE -

Bilan et Compte de Résultat

Bilan Actif ——— 3

Bilan Passif ——— 4

Compte de résultat ——— 5

Compte de résultat (suite) ——— 6

Annexe

Règles et méthodes comptables ——— 8

Informations sur bilan et compte de résultat

Etat de l'actif immobilisé ——— 11

Etat des amortissements ——— 12

Etat des provisions et dépréciations ——— 13

Etat des échéances des créances et des dettes ——— 14

Charges à payer et produits à recevoir ——— 15

Composition du capital social ——— 16

Variation des capitaux propres ——— 17

Ventilation du chiffre d'affaires ——— 18

Engagements financiers et autres informations

Autres informations ——— 20

BILAN
ET
COMPTE DE RESULTAT

Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 562 847	7 351 990	2 210 857	2 062 967
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	3 072 975		3 072 975	927 230
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	4 935	4 935		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**12 640 756**	**7 356 924**	**5 283 832**	**2 990 197**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	10 407 983	2 445 293	7 962 690	9 842 971
Autres créances	894 511		894 511	412 244
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	160 107		160 107	177 605
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**11 462 600**	**2 445 293**	**9 017 308**	**10 432 820**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TO TAL GENERAL	**24 103 357**	**9 802 217**	**14 301 140**	**13 423 018**

Bilan Passif

Rubriques			31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	(dont versé :	358 000)	358 000	358 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			3 150 000	3 150 000
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :		)		
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			-3 571 878	-1 958 243
RESU LTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-2 151 486	-1 613 635
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**-2 215 364**	**-63 878**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			3 775 876	1 241 761
Dettes fiscales et sociales			312 783	198 459
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			11 561 215	10 732 420
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			866 631	1 314 256
DETTES			**16 516 504**	**13 486 895**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			14 301 140	13 423 018

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 991 750		1 991 750	1 760 960
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**1 991 750**		**1 991 750**	**1 760 960**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			164 796	
Autres produits			566	2 001
		PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 157 112**	**1 762 961**
Achats de marchandises (y compris droits de d ouane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 973 243	2 137 138
Impôts, taxes et versements assimilés			1 846	1 942
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			642 861	537 568
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			337 019	623 375
Dotations aux provisions				
Autres charges			213 695	1
		CHARGES D'EXPLOITATION	**4 168 664**	**3 300 023**
		RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 011 553	-1 537 062
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			385	1 424
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessi ons de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	**385**	**1 424**
Dotations financières aux amortissements, dépr éciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			126 590	47 486
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES	**126 590**	**47 486**
		RESULTAT FINANCIER	-126 204	-46 062
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-2 137 757	-1 583 124

Compte de résultat (suite)

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciatio ns et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 729	30 510
Dotations exceptionnelle s aux amortissements, dépréci ations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**13 729**	**30 510**
RESULTAT EX CEPTIONNEL	-13 729	-30 510
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**2 157 497**	**1 764 385**
TOTAL DES CHARGES	**4 308 983**	**3 378 020**
BENEFICE OU PERTE	-2 151 486	-1 613 635

ANNEXE

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont été arrêtés par le gérant.

L'exercice a une durée de 12 mois.

1. Faits caractéristiques de l'exercice

L'année 2022 a été marquée pour la société ADA Service, comme pour la société ADA et ses autres filiales, par les impacts de l'inflation et des tensions sur le marché d'approvisionnement des véhicules.

Grâce aux mesures prises par la société ADA à l'égard de ses franchisés, la société ADA Service a pu maintenir son activité et limiter les conséquences de la crise économique sur son chiffre d'affaires.

2. Principes, règles et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce (articles L 123 -12 à L123-28) et du règlement n° 2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC N° 2014 -03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié.

Le code de commerce (article L.123-12) et le Règlement ANC n°2014-03 (ci-après le PCG – Plan Comptable Général mis à jour par le Règlement ANC 2016 -07 du 4 novembre 2016) (article 112-1) précisent que les comptes annuels comportent le bilan, le compte de résultat et l'annexe, qui forment un tout indissociable.

2.1 Changement d'estimation comptable

Néant

2.2 Immobilisations incorporelles

Les logiciels et les droits à licences informatiques sont amortis sur une durée d'un à dix ans en linéaire selon le type de logiciels et de licences.

Les travaux de recherche sont comptabilisés en charges de la période au cours de laquelle ils sont engagés.

2.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, soit le prix d'achat diminué des éventuels rabais, remises, ristournes et escomptes de règlement, et complété des frais accessoires, hors droits de mutation, honoraires et frais d'actes pour lesquels la société a opté pour une comptabilisation directement en charge.

Les immobilisations sont amorties sur leur durée attendue d'utilisation, principalement selon le mode linéaire.

Les principales durées d'amortissement sont :

- Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- Installations techniques, matériel et outillage : 5 à 10 ans
- Autres immobilisations corporelles : 2 à 10 ans

Lorsqu'un amortissement dérogatoire est pratiqué en application de textes particuliers, la différence entre cet amortissement et l'amortissement comptable est comptabilisée en provisions réglementées.

2.4 Immobilisations financières

La valeur brute des titres de participations correspond à leur prix d'achat ou leur valeur d'apport, hors frais accessoires, la société ayant opté pour la comptabilisation immédiate en charges des droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de titres immobilisés et de titres de placement.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation, égale au montant de la différence, est comptabilisée.

La valeur d'inventaire s'apprécie, selon le cas, au regard de la situation nette de la société ou du sous -groupe détenu, ou sur la base des perspectives de rentabilité et de la trésorerie nette positive ou négative des filiales concernées.

Le cas échéant, les créances rattachées font l'objet d'une dépréciation.

Enfin, une provision pour risques peut être constituée si nécessaire pour couvrir la quote -part de la société dans les capitaux propres négatifs des participations concernées.

2.5 Créances clients

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Les créances dont le recouvrement est douteux ou litigieux font l'objet d'une provision pour dépréciation calculée selon la méthode suivante :

- Les créances des franchisés sont provisionnées de manière statistique conformément aux règles définies par le groupe. Les créances de plus de 6 mois, 1 an et 1 an et demi sont provisionnées respectivement à hauteur de 25%, 50% et 100%.
- Les protocoles signés avec les franchisés sont provisionnés à 25% ou 75%, selon le risque estimé
- Les créances douteuses sont provisionnées à 100%.
- Une dépréciation complémentaire est effectuée au cas par cas à la clôture.

2.6 Trésorerie disponible

La trésorerie disponible de la société comprend les disponibilités, ainsi que les découverts.

2.7 Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges couvrent notamment :

- les risques encourus dans des contentieux opposant la société à des tiers. Il n'est pas fourni d'indication sur les montants individuels, cette information pouvant être de nature à causer un préjudice à la société,
- Les situations nettes négatives des filiales,

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

Nous n'avons pas constitué de provision pour risques et charges au 31/12/2022.

INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT

Etat de l'actif immobilisé

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPOR ELLES	9 746 197		2 950 225
Dont composants			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 935		
IMMOBILISAT IONS CORPORELLES	**4 935**		
TOTAL GENERAL	9 751 131		2 950 225

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		60 600	12 635 822	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			4 935	
IMMOB ILISATIONS CORPORELLES			**4 935**	
TOTAL GENERAL		60 600	12 640 756	

Etat des amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	6 756 000	642 861	46 871	7 351 990
IMMOBILISATIONS INCOR PORELLES	**6 756 000**	**642 861**	**46 871**	**7 351 990**
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 935			4 935
IMMOBILISA TIONS COR PORELLES	**4 935**			**4 935**
TOTAL GENERAL	6 760 934	642 861	46 871	7 356 924

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Construct.							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice

Etat des provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Dépréciations comptes clients	2 273 070	337 019	164 796	2 445 293
DEPRECIATIONS	**2 273 070**	**337 019**	**164 796**	**2 445 293**
TOTAL GEN ERAL	2 273 070	337 019	164 796	2 445 293
Dotations et reprises d'exploitation		337 019	164 796	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Clients douteux ou litigieux	1 385 806	1 385 806	
Autres créances clients	9 022 176	9 022 176	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	894 511	894 511	
TOTAL GENERAL	11 302 494	11 302 494	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	3 775 876	3 775 876		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	312 783	312 783		
Groupe et associés	11 560 986	11 560 986		
Autres dettes	229	229		
Produits constatés d'avance	866 631	866 631		
TOTAL GENERAL	16 516 504	16 516 504		

Détail des charges à payer

Exprimé en K €

Rubriques	Total 31/12/2022
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 084
Dettes fiscales et sociales	0
TOTAL	3 084

Détail des produits à recevoir

Exprimé en K €

Rubriques	Total 31/12/2022
Créances fiscales et sociales	0
Créances clients et comptes rattachés	1 876
TOTAL	1 876

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	35 800			10

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	-63 878
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-63 878

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Résultat de l'exercice	2 151 486	
SOLDE	**2 151 486**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-2 215 364

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
Services informatiques	-79		-79	414	-119,18 %
Formations franchisés	68		68	7	864,29 %
Divers	2 004		2 004	1 340	49,53 %
TOTAL	1 992		1 992	1 761	13,11 %

ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

Impôt

La société est membre du groupe d'intégration fiscale dont ADA est la tête de groupe. La société supporte l'impôt comme si elle était imposée séparément.

Charges constatées d'avance et produits constatés d'avance

Les charges constatées d'avance sont essentiellement constituées de maintenance informatique.
Les produits constatés d'avance sont essentiellement constitués de packs informatiques

Engagements donnés et engagements reçus

Aucun engagement donné et/ou reçu.

Consolidation

La société appartient au périmètre de consolidation de la société Groupe Rousselet, 22 -28 rue Henri Barbusse, 92110 Clichy.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Envelope ID: EBD2D57E-315D-4DA9-B8B6-5D90B9667049

ADA SERVICES

440 085 686 R.C.S. Nanterre
22-28 rue Henri Barbusse
92110 Clichy

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Le 20 juin 2023

DocuSign Envelope ID: EBD2D57E-315D-4DA9-B8B6-5D90B966F049

BDO Passionnément engagé.

Tel: +33 (0)1 58 36 04 30
www.bdo.fr

43-47 avenue de la Grande Armée
75116 Paris
FRANCE

ADA SERVICES

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

À l'Associé unique de la société ADA SERVICES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ADA SERVICES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Envelope ID: EBD2D57E-315D-4DA9-B8B6-5D90B9667049

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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 le gérant.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

DocuSign Envelope ID: EBD2D57E-315D-4DA9-B8B6-5D90B9667049

- 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.

En application de la loi, nous vous signalons que le présent rapport n'a pu être mis à disposition de l'associé unique dans le délai prescrit par la loi.

Paris, le 20 juin 2023

DocuSigned by:
8A0E9091E23D472...

BDO PARIS
Représenté par Eric PICARLE
Commissaire aux comptes

ADA SERVICES

22/28 RUE HENRI BARBUSSE

92110 CLICHY

Comptes au 31/12/2022

[redacted]

DocuSign Envelope ID: EBD2D57E-315D-4DA9-B8B6-5D90B9667049

- SOMMAIRE -

Bilan et Compte de Résultat

Bilan Actif ——— 3

Bilan Passif ——— 4

Compte de résultat ——— 5

Compte de résultat (suite) ——— 6

Annexe

Règles et méthodes comptables ——— 8

Informations sur bilan et compte de résultat

Etat de l'actif immobilisé ——— 11

Etat des amortissements ——— 12

Etat des provisions et dépréciations ——— 13

Etat des échéances des créances et des dettes ——— 14

Charges à payer et produits à recevoir ——— 15

Composition du capital social ——— 16

Variation des capitaux propres ——— 17

Ventilation du chiffre d'affaires ——— 18

Engagements financiers et autres informations

Autres informations ——— 20

Doc ID: EBD2D57E-315D-4DA9-B8B6-5D90B9667049

BILAN
ET
COMPTE DE RESULTAT

Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 562 847	7 351 990	**2 210 857**	2 062 967
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	3 072 975		**3 072 975**	927 230
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	4 935	4 935		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**12 640 756**	**7 356 924**	**5 283 832**	**2 990 197**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	10 407 983	2 445 293	**7 962 690**	9 842 971
Autres créances	894 511		**894 511**	412 244
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres)				
Disponibilités	160 107		**160 107**	177 605
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**11 462 600**	**2 445 293**	**9 017 308**	**10 432 820**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	24 103 357	9 802 217	14 301 140	13 423 018

Bilan Passif

Rubriques			31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	(dont versé :	358 000)	**358 000**	358 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			**3 150 000**	3 150 000
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :		)		
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			**-3 571 878**	-1 958 243
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-2 151 486	-1 613 635
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**-2 215 364**	**-63 878**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			**3 775 876**	1 241 761
Dettes fiscales et sociales			**312 783**	198 459
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			**11 561 215**	10 732 420
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			**866 631**	1 314 256
DETTES			**16 516 504**	**13 486 895**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			14 301 140	13 423 018

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 991 750		1 991 750	1 760 960
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**1 991 750**		**1 991 750**	**1 760 960**
Production stockée				
[illegible]				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			164 796	
Autres produits			566	2 001
		PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 157 112**	**1 762 961**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 973 243	2 137 138
Impôts, taxes et versements assimilés			1 846	1 942
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			642 861	537 568
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			337 019	623 375
Dotations aux provisions				
Autres charges			213 695	1
		CHARGES D'EXPLOITATION	**4 168 664**	**3 300 023**
		RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 011 553	-1 537 062
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			385	1 424
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	**385**	**1 424**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			126 590	47 486
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES	**126 590**	**47 486**
		RESULTAT FINANCIER	-126 204	-46 062
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-2 137 757	-1 583 124

Compte de résultat (suite)

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	**13 729**	30 510
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**13 729**	**30 510**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-13 729	-30 510
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**2 157 497**	**1 764 385**
TOTAL DES CHARGES	**4 308 983**	**3 378 020**
BENEFICE OU PERTE	-2 151 486	-1 613 635

DocuSign Envelope ID: EBD2D57E-315D-4DA9-B8B6-5D90B9667049

ANNEXE

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont été arrêtés par le gérant.

L'exercice a une durée de 12 mois.

1. Faits caractéristiques de l'exercice

L'année 2022 a été marquée pour la société ADA Service, comme pour la société ADA et ses autres filiales, par les impacts de l'inflation et des tensions sur le marché d'approvisionnement des véhicules.

Grâce aux mesures prises par la société ADA à l'égard de ses franchisés, la société ADA Service a pu maintenir son activité et limiter les conséquences de la crise économique sur son chiffre d'affaires.

2. Principes, règles et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce (articles L 123 -12 à L123-28) et du règlement n° 2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC N° 2014 -03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié.

Le code de commerce (article L.123-12) et le Règlement ANC n°2014-03 (ci-après le PCG – Plan Comptable Général mis à jour par le Règlement ANC 2016 -07 du 4 novembre 2016) (article 112-1) précisent que les comptes annuels comportent le bilan, le compte de résultat et l'annexe, qui forment un tout indissociable.

2.1 Changement d'estimation comptable

Néant

2.2 Immobilisations incorporelles

Les logiciels et les droits à licences informatiques sont amortis sur une durée d'un à dix ans en linéaire selon le type de logiciels et de licences.

Les travaux de recherche sont comptabilisés en charges de la période au cours de laquelle ils sont engagés.

2.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, soit le prix d'achat diminué des éventuels rabais, remises, ristournes et escomptes de règlement, et complété des frais accessoires, hors droits de mutation, honoraires et frais d'actes pour lesquels la société a opté pour une comptabilisation directement en charge.

Les immobilisations sont amorties sur leur durée attendue d'utilisation, principalement selon le mode linéaire.

Les principales durées d'amortissement sont :

- Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- Installations techniques, matériel et outillage : 5 à 10 ans
- Autres immobilisations corporelles : 2 à 10 ans

Lorsqu'un amortissement dérogatoire est pratiqué en application de textes particuliers, la différence entre cet amortissement et l'amortissement comptable est comptabilisée en provisions réglementées.

2.4 Immobilisations financières

La valeur brute des titres de participations correspond à leur prix d'achat ou leur valeur d'apport, hors frais accessoires, la société ayant opté pour la comptabilisation immédiate en charges des droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de titres immobilisés et de titres de placement.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation, égale au montant de la différence, est comptabilisée.

La valeur d'inventaire s'apprécie, selon le cas, au regard de la situation nette de la société ou du sous -groupe détenu, ou sur la base des perspectives de rentabilité et de la trésorerie nette positive ou négative des filiales concernées.

Le cas échéant, les créances rattachées font l'objet d'une dépréciation.

Enfin, une provision pour risques peut être constituée si nécessaire pour couvrir la quote -part de la société dans les capitaux propres négatifs des participations concernées.

2.5 Créances clients

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Les créances dont le recouvrement est douteux ou litigieux font l'objet d'une provision pour dépréciation calculée selon la méthode suivante :

- Les créances des franchisés sont provisionnées de manière statistique conformément aux règles définies par le groupe. Les créances de plus de 6 mois, 1 an et 1 an et demi sont provisionnées respectivement à hauteur de 25%, 50% et 100%.
- Les protocoles signés avec les franchisés sont provisionnés à 25% ou 75%, selon le risque estimé
- Les créances douteuses sont provisionnées à 100%.
- Une dépréciation complémentaire est effectuée au cas par cas à la clôture.

2.6 Trésorerie disponible

La trésorerie disponible de la société comprend les disponibilités, ainsi que les découverts.

2.7 Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges couvrent notamment :

- les risques encourus dans des contentieux opposant la société à des tiers. Il n'est pas fourni d'indication sur les montants individuels, cette information pouvant être de nature à causer un préjudice à la société,
- Les situations nettes négatives des filiales,

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

Nous n'avons pas constitué de provision pour risques et charges au 31/12/2022.

Enveloppe ID: EBD2D57E-315D-4DA9-B8B6-5D90B9667049

INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT

Etat de l'actif immobilisé

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPOR ELLES	9 746 197		2 950 225
Dont composants			
Materiel de bureau, informatique, mobilier	4 935		
IMMOBILISAT IONS CORPORELLES	**4 935**		
TOTAL GENERAL	9 751 131		2 950 225

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		60 600	12 635 822	
Materiel de bureau, informatique, mobilier			4 935	
IMMOB ILISATIONS CORPORELLES			**4 935**	
TOTAL GENERAL		60 600	12 640 756	

Etat des amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	6 756 000	642 861	46 871	7 351 990
IMMOBILISATIONS INCOR PORELLES	**6 756 000**	**642 861**	**46 871**	**7 351 990**
Materiel de [illegible] et informatique, mobilie	4 935			4 935
IMMOBILISA TIONS COR PORELLES	**4 935**			**4 935**
TOTAL GENERAL	6 760 934	642 861	46 871	7 356 924

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Construct.							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice

Etat des provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Dépreciations comptes clients	2 273 070	337 019	164 796	2 445 293
DEPRECIATIONS	**2 273 070**	**337 019**	**164 796**	**2 445 293**
TOTAL GEN ERAL	2 273 070	337 019	164 796	2 445 293
[illegible]		337 019	164 796	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Clients douteux ou litigieux	1 385 806	1 385 806	
Autres creances clients	9 022 176	9 022 176	
Etat. autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	894 511	894 511	
TOTAL GENERAL	11 302 494	11 302 494	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	3 775 876	3 775 876		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	312 783	312 783		
Groupe et associés	11 560 986	11 560 986		
Autres dettes	229	229		
Produits constatés d'avance	866 631	866 631		
TOTAL GENERAL	16 516 504	16 516 504		

Détail des charges à payer

Exprimé en K €

Rubriques	Total 31/12/2022
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 084
Dettes fiscales et sociales	0
TOTAL	3 084

Détail des produits à recevoir

Exprimé en K €

Rubriques	Total 31/12/2022
Créances fiscales et sociales	0
Créances clients et comptes rattachés	1 876
TOTAL	1 876

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	35 800			1(

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	-63 87E
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-63 87E

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Résultat de l'exercice	2 151 486	
SOLDE	**2 151 486**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-2 215 36⁴

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
Services informatiques	-79		-79	414	-119,18 %
Formations franchisés	68		68	7	864,29 %
Divers	2 004		2 004	1 340	49,53 %
TOTAL	1 992		1 992	1 761	13,11 %

DocuSign Envelope ID: EBD2D57E-315D-4DA9-B8B6-5D90B9667049

ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

Impôt

La société est membre du groupe d'intégration fiscale dont ADA est la tête de groupe. La société supporte l'impôt comme si elle était imposée séparément.

Charges constatées d'avance et produits constatés d'avance

Les charges constatées d'avance sont essentiellement constituées de maintenance informatique.
Les produits constatés d'avance sont essentiellement constitués de packs informatiques

Engagements donnés et engagements reçus

Aucun engagement donné et/ou reçu.

Consolidation

La société appartient au périmètre de consolidation de la société Groupe Rousselet, 22 -28 rue Henri Barbusse, 92110 Clichy.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

ADA SERVICES
Société à responsabilité limitée
au capital de 358 000 euros
Siège social : 22-28 Rue Henri Barbusse
92110 CLICHY
440 085 686 RCS NANTERRE

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 JUIN 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (2.151.486) euros au compte "report à nouveau", qui déficitaire de (3.571.878) euros sera porté à (5.723.364) euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance



GROUPE ROUSSELET
Société par actions simplifiée au capital de 22 358 916 euros
Siège social : 22-28 Rue Henri Barbusse, 92110 CLICHY
388 718 496 R.C.S. NANTERRE

Monsieur le Greffier
du Tribunal de commerce
de NANTERRE
4 Rue Pablo Neruda
92020 NANTERRE

Le 5 septembre 2023

N/REF : DJ/CM/JR
Objet. : ADA SERVICES
440 085 686 R.C.S. NANTERRE
Dépôt des comptes annuels

Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants, savoir :

- les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 31 décembre 2022,

- le rapport général du Commissaire aux Comptes,

- la résolution d'affectation du résultat votée par l'assemblée.

Vous trouverez aussi un chèque bancaire pour le règlement des frais de dépôt.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de nos sentiments distingués.

Constance Mckay
Directrice Juridique