Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/07/2024 - 32290 - 2001 B 05765 - 440 085 686 - ADA SERVICES

322 90.

ADA SERVICES

22/28 RUE HENRI BARBUSSE

92110 CLICHY

Comptes au 31/12/2023

[redacted]

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

- 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.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 033 372	9 542 272	**1 491 100**	2 210 857
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	5 850 983		**5 850 983**	3 072 975
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 financieres				
ACTIF IMMOBILISE	**16 889 290**	**9 547 206**	**7 342 083**	**5 283 832**
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	9 622 979	2 305 163	**7 317 817**	7 962 690
Autres créances	1 610 970		**1 610 970**	894 511
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités				160 107
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**11 233 949**	**2 305 163**	**8 928 787**	**9 017 308**
Frais d'émission d'emprunts à etaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	28 123 239	11 852 369	16 270 870	14 301 140

Bilan Passif

Rubriques			31/12/2023	31/12/2022
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			**-5 723 364**	-3 571 878
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-5 517 845	-2 151 486
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**-7 733 209**	**-2 215 364**
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			**2 020 235**	3 775 876
Dettes fiscales et sociales			**221 780**	312 783
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			**21 342 795**	11 561 215
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			**419 269**	866 631
DETTES			**24 004 080**	**16 516 504**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			16 270 870	14 301 140

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 961 012		**1 961 012**	1 991 750
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**1 961 012**		**1 961 012**	**1 991 750**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			**2 573 957**	164 796
Autres produits			**1**	566
		PRODUITS D'EXPLOITATION	**4 534 970**	**2 157 112**
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			**4 130 982**	2 973 243
Impôts, taxes et versements assimilés			**1 856**	1 846
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			**2 190 282**	642 861
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			**2 433 827**	337 019
Dotations aux provisions				
Autres charges			**691 676**	213 695
		CHARGES D'EXPLOITATION	**9 448 623**	**4 168 664**
		RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 913 653	-2 011 553
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transferée				
Perte supportée ou bénéfice transfere				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			**122**	385
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	**122**	**385**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			**604 314**	126 590
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES	**604 314**	**126 590**
		RESULTAT FINANCIER	-604 192	-126 204
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-5 517 845	-2 137 757

Compte de résultat (suite)

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
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
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		**13 729**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-13 729
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**4 535 092**	**2 157 497**
TOTAL DES CHARGES	**10 052 937**	**4 308 983**
BENEFICE OU PERTE	-5 517 845	-2 151 486

ANNEXE

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été arrêtés par le gérant.

L'exercice a une durée de 12 mois.

1. Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

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 31/12/2023.

INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT

Etat de l'actif immobilisé

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit.. apports
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 635 822		4 248 533
Dont composants			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 935		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 935**		
TOTAL GENERAL	12 640 756		4 248 533

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			16 884 355	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			4 935	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**4 935**	
TOTAL GENERAL			16 889 290	

Etat des amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	7 351 990	2 190 282		9 542 272
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**7 351 990**	**2 190 282**		**9 542 272**
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 935			4 935
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 935**			**4 935**
TOTAL GENERAL	7 356 924	2 190 282		9 547 206

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	2 445 293	2 433 827	2 573 957	2 305 163
DEPRECIATIONS	**2 445 293**	**2 433 827**	**2 573 957**	**2 305 163**
TOTAL GENERAL	2 445 293	2 433 827	2 573 957	2 305 163
Dotations et reprises d'exploitation		2 433 827	2 573 957	

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	1 043 893	1 043 893	
Autres créances clients	8 579 087	8 579 087	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 165 594	1 165 594	
Groupe et associés	1 389	1 389	
Débiteurs divers	443 987	443 987	
TOTAL GENERAL	11 233 949	11 233 949	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 020 235	2 020 235		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	221 780	221 780		
Groupe et associés	21 342 567	21 342 567		
Autres dettes	229	229		
Produits constatés d'avance	419 269	419 269		
TOTAL GENERAL	24 004 080	24 004 080		

Détail des charges à payer

Exprimé en K €

Rubriques	Total 31/12/2023
FNP	1 644
Intérêts C/C	731
TOTAL	2 375

Détail des produits à recevoir

Exprimé en K €

Rubriques	Total 31/12/2023
FAE	1 281
TOTAL	1 281

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	-2 215 364
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-2 215 364

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Résultat de l'exercice	5 517 845	
SOLDE	**5 517 845**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-7 733 209

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
Services informatiques	423		423	-79	-632,61 %
Formations franchises	54		54	68	-19,56 %
Divers	1 484		1 484	2 004	-25,95 %
TOTAL	1 961		1 961	1 992	-1.54 %

ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

Impôt

La société est membre du groupe d'intégration fiscale dont Groupe Rousselet 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.

Sign Envelope ID: 6454BB56-E5B4-47DF-AA2A-663B6A9C88FF

ADA SERVICES

Société à responsabilité limitée
22/28 RUE HENRI BARBUSSE
92110 CLICHY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Le 4 juin 2024

DocuSign Envelope ID: 6454BB56-E5B4-47DF-AA2A-663B6A9C88FF

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 2023

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 l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ADA SERVICES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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.

Sign Envelope ID: 6454BB56-E5B4-47DF-AA2A-663B6A9C88FF

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.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 ;

DocuSign Envelope ID: 6454BB56-E5B4-47DF-AA2A-663B6A9C88FF

- 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.

Paris le 4 juin 2024

DocuSigned by:
8A0E9091E23D472...

BDO PARIS
Représenté par Eric PICARLE
Commissaire aux comptes

Sign Envelope ID: 6454BB56-E5B4-47DF-AA2A-663B6A9C88FF

ADA SERVICES

22/28 RUE HENRI BARBUSSE

92110 CLICHY

Comptes au 31/12/2023

[redacted]

DocuSign Envelope ID: 6454BB56-E5B4-47DF-AA2A-663B6A9C88FF

- 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

Sign Envelope ID: 6454BB56-E5B4-47DF-AA2A-663B6A9C88FF

BILAN
ET
COMPTE DE RESULTAT

Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 033 372	9 542 272	1 491 100	2 210 857
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immob. incorporelles	5 850 983		5 850 983	3 072 975
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	**16 889 290**	**9 547 206**	**7 342 083**	**5 283 832**
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	9 622 979	2 305 163	7 317 817	7 962 690
Autres créances	1 610 970		1 610 970	894 511
Capital souscrit et appelé non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités				160 107
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**11 233 949**	**2 305 163**	**8 928 787**	**9 017 308**
Frais d'émission d'emprunts à etaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	28 123 239	11 852 369	16 270 870	14 301 140

Etats Financiers au 31 décembre 2023

Bilan Passif

Rubriques			31/12/2023	31/12/2022
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			**-5 723 364**	-3 571 878
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-5 517 845	-2 151 486
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**-7 733 209**	**-2 215 364**
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			**2 020 235**	3 775 876
Dettes fiscales et sociales			**221 780**	312 783
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			**21 342 795**	11 561 215
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			**419 269**	866 631
DETTES			**24 004 080**	**16 516 504**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			16 270 870	14 301 140

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 961 012		1 961 012	1 991 750
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**1 961 012**		**1 961 012**	**1 991 750**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 573 957	164 796
Autres produits			1	566
		PRODUITS D'EXPLOITATION	**4 534 970**	**2 157 112**
Achats de marchandises (et contenus 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			4 130 982	2 973 243
Impôts, taxes et versements assimilés			1 856	1 846
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			2 190 282	642 861
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 433 827	337 019
Dotations aux provisions				
Autres charges			691 676	213 695
		CHARGES D'EXPLOITATION	**9 448 623**	**4 168 664**
		RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 913 653	-2 011 553
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			122	385
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	**122**	**385**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			604 314	126 590
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES	**604 314**	**126 590**
		RESULTAT FINANCIER	-604 192	-126 204
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-5 517 845	-2 137 757

Compte de résultat (suite)

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
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
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		**13 729**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-13 729
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**4 535 092**	**2 157 497**
TOTAL DES CHARGES	**10 052 937**	**4 308 983**
BENEFICE OU PERTE	-5 517 845	-2 151 486

DocuSign Envelope ID: 6454BB56-E5B4-47DF-AA2A-663B6A9C88FF

ANNEXE

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été arrêtés par le gérant.

L'exercice a une durée de 12 mois.

1. Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

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 31/12/2023.

Sign Envelope ID: 6454BB56-E5B4-47DF-AA2A-663B6A9C88FF

INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT

Etat de l'actif immobilisé

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 635 822		4 248 533
Dont composants			
Matériel de bureau, info matique, mobilier	4 935		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 935**		
TOTAL GENERAL	12 640 756		4 248 533

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			16 884 355	
Materiel de bureau, info matique, mobilier			4 935	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**4 935**	
TOTAL GENERAL			16 889 290	

Etat des amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	7 351 990	2 190 282		9 542 272
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**7 351 990**	**2 190 282**		**9 542 272**
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 935			4 935
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 935**			**4 935**
TOTAL GENERAL	7 356 924	2 190 282		9 547 206

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

	Dotations			Reprises			
Rubriques	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Mouvements 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	2 445 293	2 433 827	2 573 957	2 305 163
DEPRECIATIONS	**2 445 293**	**2 433 827**	**2 573 957**	**2 305 163**
TOTAL GENERAL	2 445 293	2 433 827	2 573 957	2 305 163
Dotations et reprises d'exploitation		2 433 827	2 573 957	

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	1 043 893	1 043 893	
Autres créances clients	8 579 087	8 579 087	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 165 594	1 165 594	
Groupe et associés	1 389	1 389	
Débiteurs divers	443 987	443 987	
TOTAL GENERAL	11 233 949	11 233 949	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 020 235	2 020 235		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	221 780	221 780		
Groupe et associés	21 342 567	21 342 567		
Autres dettes	229	229		
Produits constatés d'avance	419 269	419 269		
TOTAL GENERAL	24 004 080	24 004 080		

Détail des charges à payer

Exprimé en K €

Rubriques	Total 31 12 2023
FNP	1 644
Intérêts C/C	731
TOTAL	2 375

Détail des produits à recevoir

Exprimé en K €

Rubriques	Total 31 12 2023
FAE	1 281
TOTAL	1 281

Composition du capital social

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

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	-2 215 364
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-2 215 364

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Résultat de l'exercice	5 517 845	
SOLDE	**5 517 845**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-7 733 209

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
Services informatiques	423		423	-79	-632,61 %
Formations franchisés	54		54	68	-19,56 %
Divers	1 484		1 484	2 004	-25,95 %
TOTAL	1 961		1 961	1 992	-1,54 %

DocuSign Envelope ID: 6454BB56-E5B4-47DF-AA2A-663B6A9C88FF

ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

Impôt

La société est membre du groupe d'intégration fiscale dont Groupe Rousselet 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 19 JUIN 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (5.517.845) euros au compte "report à nouveau", qui déficitaire de (5.723.364) euros sera porté à (11.241.209) euros.

Le montant des capitaux propres étant devenu inférieur à la moitié du capital social, il conviendra donc, conformément aux dispositions de l'article L. 223-42 du Code de commerce, de statuer s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société, dans un délai de quatre mois à compter de la présente décision.

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

