



RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 01451

Numéro SIREN : 421 206 079

Nom ou dénomination : Adeo Services

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2017 sous le numéro de dépôt 11052

SA ADEO Services

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

ERNST & YOUNG Audit

MAZARS-ACEA

SA ADEO Services

Société anonyme au capital de 31 674 335 €
Siège social : rue Sadi-Carnot 59790 RONCHIN
RCS : Lille Métropole B 421 206 079

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

ERNST & YOUNG Audit

MAZARS-ACEA

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ADEO Services, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé 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 cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

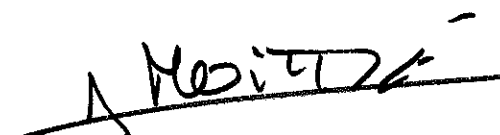
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lille et à Villeneuve-d'Ascq, le 23 mars 2017

Les Commissaires aux Comptes

ERNST & YOUNG
Audit

MAZARS - ACEA


ANTOINE MOITTIE
ISABELLE SAPET

BILAN SA AdeoServices
En Milliers d'Euros

ACTIF	Notes	31/12/2016			31/12/2015
		Valeurs brutes	Amortissements Provisions	Valeur Nette	Valeur Nette
Immobilisations incorporelles	1	56 404	27 273	29 131	11 099
Immobilisations corporelles	2	12 736	4 541	8 195	5 027
Immobilisations financières	3	3 463		3 463	3 370
Total de l'Actif Immobilisé		72 603	31 814	40 789	19 496
Stocks	4	136 677	215	136 462	136 800
Clients et comptes rattachés	5	512 942	5 893	507 049	395 240
Créances diverses	5	18 524		18 524	14 231
Disponibilités	6	125 506		125 506	75 541
Total de l'Actif Circulant		793 650	6 108	787 542	621 812
Comptes de régularisation et assimilés	7	8 401		8 401	4 928
TOTAL		874 654	37 922	836 732	646 236

PASSIF	Notes	31/12/2016	31/12/2015
Capital		31 674	31 674
Primes		1 248	1 248
Réserves et Report à Nouveau		114 093	90 166
Résultat d'exercice		11 489	23 927
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		12 699	9 878
Capitaux propres	8	171 203	156 893
Provisions pour risques et charges	8	1 412	3 521
Emprunts et dettes financières		11 018	7 464
Fournisseurs et comptes rattachés		317 059	280 717
Autres dettes		336 040	197 641
Total des Dettes	9	664 117	485 822
TOTAL		836 732	646 236

COMPTE DE RESULTAT SA AdeoServices
En Milliers d'Euros

	Notes	31/12/2016	31/12/2015
Chiffre d'affaires net HT	10	1 167 264	1 014 923
Autres produits d'exploitation	10	80 950	71 783
Reprise de provisions et transtert de charges		2 622	3 399
Achats		-912 585	-794 263
Autres achats et charges externes		-159 943	-137 357
Charges de personnel		-94 024	-74 644
Autres charges d'exploitation		-24 734	-23 066
Impôts et taxes		-24 772	-22 953
Dotations aux amortissements et aux provisions		-6 602	-6 228
Résultat d'Exploitation		28 176	31 594
Produits financiers		14 029	65 674
Charges financières		-19 645	-54 283
Résultat Financier	11	-5 616	11 391
Résultat courant		22 560	42 985
Produits exceptionnels		6 848	5 619
Charges exceptionnelles		-8 825	-8 197
Résultat Exceptionnel	12	-1 977	-2 578
Impôt sur les bénéfices		-4 518	-12 360
Participation		-4 576	-4 120
Résultat Net		11 489	23 927

ANNEXES AUX COMPTES SOCIAUX

Faits marquants de l'exercice

Néant

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2016 sont établis conformément aux dispositions de la législation française et aux pratiques généralement admises en France, dans le respect des principes de continuité d'exploitation, d'indépendance des exercices et de permanence des méthodes.

Changement de méthode

Néant

Changement d'estimation

Néant

Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition ou à la valeur d'apport et amorties sur une durée d'un à cinq ans.

Les frais d'acquisition et les coûts de production des logiciels créés sont comptabilisés en concessions, brevets, et droits similaires. Une analyse des coûts par phases est réalisée, et seuls les coûts de développement sont portés à l'actif. Ils font l'objet d'un amortissement dérogatoire. La durée d'amortissement est de 5 ans.

Pour certains biens, une provision pour dépréciation est constatée à la clôture de l'exercice lorsque, compte tenu des éléments connus en date d'arrêté des comptes, la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition à l'exception des biens reçus en apport en 1999. Elles sont réparties en composants.

Le gros œuvre est amorti sur une durée de 30 ans, les autres composants corporels sur une durée de 4 à 20 ans.

La méthode d'amortissement utilisée est l'amortissement linéaire.

Pour certains biens, une provision pour dépréciation est constatée à la clôture de l'exercice lorsque, compte tenu des éléments connus en date d'arrêtés des comptes, la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Immobilisations financières :

Elles sont constituées de dépôts, cautionnements et titres de participation.

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur prix de revient. Cette valeur est déterminée en tenant compte de la quote-part de la situation nette détenue, directement ou indirectement, augmentée des provisions réglementées. Il est tenu compte des perspectives de rendement et d'évolution générale.

Stocks

Les stocks de marchandises sont valorisés selon la méthode du FIFO.

Ceux-ci sont dépréciés lorsque leur valeur probable de réalisation est inférieure à leur prix de revient à la clôture de l'exercice.

Créances :

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée, le cas échéant, afin de couvrir le risque de non recouvrement.

Créances et dettes étrangères :

Les opérations commerciales font l'objet d'une couverture fixant le cours de la monnaie étrangère portée par Groupe Adéo.

Toutes les positions de change et de taux d'intérêt sont couvertes au moyen d'instruments financiers cotés sur des marchés organisés ou de gré à gré qui représentent des risques de contrepartie minimum.

Provisions Réglementées :

Les provisions réglementées sont constituées des amortissements dérogatoires;

Elles sont pratiquées en vertu des dispositions fiscales.

Provisions pour risques et charges :

D'une manière générale, tous les risques et charges survenus ou en cours, précisés quant à leur objet et dont la réalisation est probable donnent lieu à constitution d'une provision.

Les provisions pour risques et charges sont constituées dans le respect des principes comptables et suivent les règles édictées par le règlement CRC n° 2000-06.

Engagements de retraite :

Les indemnités de fin de carrière dues par la société en application de la convention collective nationale de bricolage font l'objet d'une gestion externe. Les engagements de la société ont été évalués selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées.

Le montant des IFC pour l'ensemble du personnel s'élève à 9 066 K € au 31/12/2016

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes:

Les droits des salariés ont été calculés selon l'hypothèse de départ à l'initiative des salariés

Le taux de charges sociales retenu pour l'ensemble des salariés est de 42 %

L'âge de départ à la retraite retenu est de 63 ans

La probabilité de vie au terme reprise est la table de mortalité TF 00-02 pour les femmes et TH 00-02 pour les hommes

La table de rotation du personnel par âge et catégorie a été établie selon les données démographiques propres à l'entreprise

Le taux de revalorisation des salaires (inflation comprise) est de 3.3%

Le taux de rendement financier (inflation comprise) est de 1.75 %

Le taux d'inflation est de 0.2 %

Les cotisations à verser au titre de l'exercice 2016 soit 1 351 K€ permettent de couvrir l'intégralité des engagements évalués au 31/12/2016.

1/ Immobilisations incorporelles

En Milliers d'Euros	31/12/2015	Augmentation	Diminution	Transfert	31/12/2016
Immobilisations Incorporelles brutes	35 850	22 150	-1 596		56 404
Amorts Concessions, Brevets, Autres	24 751	4 087	-1 565		27 273
Provision pour dépréciation	0				0
Valeur Nette Immobilisations Incorporelles	11 099	18 063	-31	0	29 131

Les coûts de développement des logiciels produits en interne sont portés à l'actif lorsque les critères sont réunis.

2/ Immobilisations corporelles

En Milliers d'Euros	31/12/2015	Augmentation	Diminution	Transfert	31/12/2016
Terrains et aménagement des terrains	414	753	-1	83	1 249
Constructions	1 997	253	-1 121		1 129
Installations techniques, matériel et outillage	488	29	-15		502
Autres immobilisations corporelles	6 469	4 053	-665		9 857
Immobilisations corporelles en cours	83			-83	0
Avances et Acomptes	0				0
Immobilisations Corporelles brutes	9 451	5 088	-1 802	0	12 736
Amortissements Aménagement terrains et constructions	1 634	157	-1 123		668
Amortissements Install techn, matériel et outillage	208	59	-13		254
Amortissements autres immos corporelles	2 582	1 702	-665		3 619
Provisions pour dépréciation	0				0
Amortissements	4 424	1 918	-1 801	0	4 540
Valeur Nette Immobilisations Corporelles	5 027	3 170	-1	0	8 195

3/ Immobilisations Financières

En Milliers d'Euros	31/12/2015	Augmentation	Diminution	Transfert	31/12/2016
Dépôts et Cautionnements	870	233	-140		963
Titres de participation	2 500				2 500
<i>Immobilisations Financières brutes</i>	<i>3 370</i>	<i>233</i>	<i>-140</i>	<i>0</i>	<i>3 463</i>
<i>Provisions</i>	<i>0</i>				<i>0</i>
Valeur nette Immobilisations Financières	3 370	233	-140	0	3 463

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS AU 31/12/2016

Sociétés K€	VNC Titres	% Det et droits de vote	Total Bilan	Capital	Situation Nette	Comptes courants	Prêts consentis	Résultat	CA HT
Adeo Services consulting	2 500	100.00	9 202	2 500	8 331	0	0	1 735	10 422

4/ Stock

En Milliers d'Euros	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette 31/12/2016	Valeur nette 31/12/2015
Stock	136 677	-215	136 462	136 800
Total	136 677	-215	136 462	136 800

5/ Clients et autres créances

Les créances sont toutes recouvrables à moins d'un an.

Les comptes clients figurent au bilan pour 512 942 K€ (dont 508 035 K€ avec des sociétés du groupe).

Autres créances :

En Milliers d'Euros	31/12/2016	31/12/2015
Avances et acomptes		
Fournisseurs débiteurs		
Créances fiscales et sociales	11 636	7 608
Groupes et associés	6 888	6 621
Autres créances de sociétés liées		
Autres créances diverses		2
Provisions		
Total	18 524	14 231

6/ Disponibilités

L'ensemble de ce poste présente une échéance ne dépassant pas un an.

En Milliers d'Euros	Valeurs brutes	Dépréciation	Valeurs nettes 31/12/2016	Valeurs nettes 31/12/2015
Disponibilités	125 506	0	125 506	75 541
Total	125 506	0	125 506	75 541

7/ Comptes de régularisation

Comptes de Régularisation de l'actif en K€	2016	2015
Achat d'avance		
Maintenance d'avance	7 336	3 636
Location d'avance	173	31
Assurance d'avance	278	330
Charges de personnel d'avance	229	94
Autre	385	837
Total	8 401	4 928

8/ Capitaux Propres

Variation des capitaux propres en milliers €	31/12/2015	Affectation Résultat n-1	Résultat	Variation	Augmentation Capital	31/12/2016
Capital (411 355 actions d'une valeur nominale de 77 euros)	31 674					31 674
Primes liées au capital	1 248					1 248
Ecart de réévaluation	0					0
Autres réserves	931					931
Réserve légale	3 168					3 168
Report à nouveau	86 067	23 927				109 994
Résultat de l'exercice	23 927	-23 927	11 489			11 489
Provisions réglementées	9 878			2 821		12 699
CAPITAUX PROPRES	156 893	0	11 489	2 821	0	171 203

Etats des provisions

Provisions en Milliers d'Euros	31/12/2015	Augmentation	Reprise Consommée	Reprise non utilisée	31/12/2016
Provisions pour investissements	738		-738		0
Provisions pour amortissement dérogatoire	9 140	8 021	-4 462		12 699
Autres provisions réglementées					
<i>Total 1</i>	<i>9 878</i>	<i>8 021</i>	<i>-5 200</i>	<i>0</i>	<i>12 699</i>
Provisions pour litiges	1 567	107	-535		1 139
Provisions pour impôts	1 624		-1 624		0
Autres provisions	330	274	-330		274
<i>Total 2</i>	<i>3 521</i>	<i>381</i>	<i>-2 489</i>	<i>0</i>	<i>1 412</i>
Provisions dép immos	0				0
Provisions dép actif circulant	6 636	817	-1 345		6 108
<i>Total 3</i>	<i>6 636</i>	<i>817</i>	<i>-1 345</i>	<i>0</i>	<i>6 108</i>
TOTAL	20 035	9 219	-9 034	0	20 219

9/ Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Etat des dettes en K€	Montant	1 an au plus	+ 1 an - 5 ans	+ 5 ans
Etablissements de crédit	11 017	11 017		
Dettes fiscales et sociales	45 688	45 688		
Fournisseurs	317 059	317 059		
<i>dont Stés liées</i>	47 840	47 840		
Fournisseurs immobilisations	34	34		
Autres dettes	290 319	290 319		
<i>dont Stés liées</i>	1 738	1 738		
<i>dont C/C Groupe Adéo</i>	284 637	284 637		
TOTAL	664 117	664 117	0	0

Etat des charges à payer en K€	2016	2015
Emprunts	76	76
Dettes fiscales et sociales	21 661	16 939
Fournisseurs factures non parvenues	156 350	129 503
TOTAL	178 087	146 518

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

(10) Chiffre d'affaires et Produits d'exploitation

Le chiffre d'affaires est constitué des ventes de marchandises aux filiales du groupe et de prestations de services. Les autres produits d'exploitation sont composés pour l'essentiel de redevances, et comprennent la production immobilisée de nos logiciels.

Le chiffre d'affaires réalisé hors de France est de 699 M€.

Le chiffre d'affaires par activité se décompose de la manière suivante :

Service informatique : 98 millions d'euros

Logistique : 1 027 millions d'euros

Services internes et expatriés : 42 millions d'euros

(11) Résultat financier	en K€	2016	2015
Résultat financier avec stés liées		-1 177	-520
Résultat financier autre		415	-66
Résultat financier de change		-4 854	11 977
Dotations aux provisions			
	<i>sur actif circulant</i>		
Reprises de provisions			
TOTAL		-5 616	11 391

(12) Résultat Exceptionnel	en K€	2016	2015
Résultat net sur opération de gestion		-167	-131
	<i>Dont amendes et dommages et intérêts</i>	-87	-131
	<i>Dont Autres</i>	-80	
Résultat net sur opération en capital		-12	0
	<i>Dont VNC</i>	-34	
	<i>Dont autres charges</i>	22	
Dotations de provisions réglementées		-8 022	-8 066
	<i>Dont amortissement dérogatoire</i>	-8 022	-6 441
	<i>Dont prov pour impôts</i>		-1 625
	<i>Dont PPI</i>		
Reprises de provisions réglementées		5 201	5 619
	<i>Dont amortissement dérogatoire</i>	4 461	4 947
	<i>Dont PPI</i>	740	672
Dotations autres provisions		-602	
	<i>Dont provision pour dépréciation</i>	-602	
	<i>Dont provision pour impôts</i>		
Reprise autres provisions		1 625	
	<i>Dont provision pour dépréciation</i>		
	<i>Dont provision pour impôts</i>	1 625	
TOTAL		-1 977	-2 578

Le résultat avant participation s'élève à 16 065 K Euros. Après 4 576 K Euros de participation , le résultat net s'élève à 11 489 K Euros.

Impôt sur les Bénéfices

La SA ADEOServices a opté depuis l'exercice 1999 pour le régime de l'intégration fiscale des groupes de sociétés contrôlées directement à plus de 95%. La société tête de groupe est la SA Groupe Adeo.

	Montant	Impôt
Nature Différences Temporaires :		
- Réintégrations (provisions non déductibles de l'année de comptabilisation)	6 355	2 188
<i>Dont participation aux bénéfices</i>	4 542	1 564
<i>Dont Organic</i>	1 813	624
- Déductions (provisions non déductibles de l'année de comptabilisation)	5 603	1 929
<i>Dont participation aux bénéfices</i>	4 022	1 385
<i>Dont Organic</i>	1 581	544

en k€	Base	IS
Résultat courant fiscal	22 560	-5 286
Résultat exceptionnel fiscal	-1 977	0
Crédits d'impôts		768
		-4 518

Crédit impôt recherche

Le montant du crédit impôt recherche se monte à 171 k€ pour l'exercice 2016.

Impôt sur les Bénéfices hors intégration fiscale

Le Solde des déficits reportables en cas d'imposition seule est de 0 K€ au 31.12.2016.

Calcul théorique 2016 si imposition seule

en K€

Résultat de l'exercice	11 489
Réintégrations	9 338
<i>Dt PPI</i>	0
<i>Dt participation</i>	4 542
<i>Dt organic</i>	1 813
<i>Dt retenue à la source</i>	1 822
<i>Dt autres (TVTS, amendes ...)</i>	1 161
Déductions	-7 968
<i>Dt PPI</i>	-740
<i>Dt participation</i>	-4 022
<i>Dt organic</i>	-1 581
<i>Dt autres (TVTS, amendes ...)</i>	-1 625
Crédit impôts + impôts	-4 518

Résultat Fiscal	17 377
------------------------	---------------

INFORMATIONS DIVERSES

La société consolidante est la :

SA Groupe Adeo
135 Rue Sadi Carnot
CS00001
59790 Ronchin

Avances et crédits alloués aux dirigeants

Aucun crédit, ni avance n' a été alloué aux dirigeants de la Société.
Compte tenu du caractère confidentiel de cette information, celle-ci ne sera pas communiquée.

Effectif

L'effectif de la société ADEOServices est au 31 Décembre 2016 de 894 personnes.

- Employés : 48 personnes
- Maîtrises : 166 personnes
- Cadres : 680 personnes

Les dépenses consécutives à l'emploi de personnes extérieures à l'entreprise s'élèvent pour cette année à 252 K€;

Engagement

Cautions bancaires au profit des recettes des douanes pour 2 000 K€.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 59 004 €.

Il s'agit exclusivement des honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

Relations avec les sociétés liées

Créances en K€	2016	2015
Autres créances		
Clients	508 035	398 775
Dettes en K€	2016	2015
Fournisseur + autres dettes	49 578	37 057
Compte courant Gp Adéo	284 637	159 423
Résultat financier en K€	2016	2015
Résultat financier avec stés liées	-1 177	-520

Crédit impôt compétitivité emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 597 710 euros.

Evènements Postérieurs à la Clôture

Néant

ADEO SERVICES

Société Anonyme au Capital de 31.674.335€
Siège Social : 135 Rue Sadi Carnot
CS00001 – 59790 RONCHIN

RCS LILLE METROPOLE B 421 206 079

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 7 AVRIL 2017**

(...)

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice 2016 s'élevant à 11.488.988€ ainsi qu'il suit :

Report à nouveau	11.488.988€
------------------	-------------

L'Assemblée Générale reconnaît en outre qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

(...)

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au « JOURNAL LA LOI-JLL », dont le siège social est Tour Montparnasse, BP 58 - 33 avenue du Maine 75755 PARIS Cedex 15 inscrite au RCS sous le numéro 572 098 507, de déposer et signer, y compris par voie dématérialisée avec signature électronique, la demande d'immatriculation, de modification ou de radiation au Registre du Commerce et des Sociétés, conformément aux textes légaux en vigueur.

Pouvoir est également donné de déposer et de signer tous formulaires, produire toutes justifications, faire toutes déclarations, affirmations et réserves, acquitter tous droits et taxes, substituer et généralement faire tout ce qui sera nécessaire.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

(...)

Pour extrait certifié conforme,
Franck LELY, Directeur Général Délégué

