

ADA

COMPTES CONSOLIDES CONDENSES

30 JUIN 2021

SOMMAIRE

A - Bilan consolidé	3
B - Compte de résultat consolidé	4
C – Tableau de flux de trésorerie consolidé	5
D - Notes aux comptes consolidés condensés	6
1 - Informations relatives à l'entreprise	6
2 - Principes comptables et modalités de consolidation	6
3 - Périmètre de consolidation	6
4 - Notes sur le bilan et compte de résultat	6
4.1 – Autres immobilisations incorporelles	6
4.2 – Immobilisations corporelles	7
4.3 – Créances clients	7
4.4 – Capitaux propres consolidés.....	7
4.5 – Emprunts et dettes financières	8
4.6 – Charges de personnel	8
4.7 – Autres produits et charges d'exploitation	9
4.8 – Résultat exceptionnel	9
4.9 – Impôts sur le résultat.....	9
5 - Engagements	9
5.1 - Engagements sur locations de véhicules.....	9
5.2 - Cautions bancaires	9
6 - Plans d'options et de souscription d'actions	9

A - Bilan consolidé

Actif		30/06/2021	31/12/2020
Ecart d'acquisition nets		528	561
Immobilisations incorporelles nettes	Note 4.1	17 804	16 823
Immobilisations corporelles nettes	Note 4.2	4 869	2 219
Immobilisations financières		550	536
Actif immobilisé		23 751	20 139
Stocks et en-cours nets		254	286
Avances et acomptes		6 680	5 041
Créances clients nettes	Note 4.3	54 672	46 647
Autres créances d'exploitation		4 523	8 233
Autres débiteurs		15 689	17 363
Comptes de régularisation		2 393	1 301
Disponibilités		3 458	3 812
Actif circulant		87 669	82 683
Total actif		111 420	102 822

Passif		30/06/2021	31/12/2020
Capital		4 442	4 442
Primes et autres réserves consolidées		26 282	24 820
Résultat de l'exercice		1 657	1 508
Capitaux Propres part du groupe		32 381	30 770
Intérêts minoritaires		0	0
Capitaux propres totaux	Note 4.4	32 381	30 770
Provisions pour risques et charges		94	94
Emprunts et dettes financières	Note 4.5	28 184	25 669
Dettes fournisseurs		20 035	16 262
Autres dettes		23 919	24 345
Comptes de régularisation		6 807	5 682
Dettes		78 945	71 958
Total passif		111 420	102 822

B - Compte de résultat consolidé

		30/06/2021	30/06/2020
Chiffre d'affaires		46 484	42 957
Autres produits d'exploitation	Note 4.7	8 362	6 184
Achats et variations de stocks		-1 605	-1 150
Charges externes		-35 687	-33 398
Charges de personnel	Note 4.6	-3 474	-2 962
Impôts et taxes		-808	-717
Dotation aux amortissements et provisions		-3 377	-4 375
Autres charges d'exploitation	Note 4.7	-7 819	-5 812
Résultat d'exploitation		2 076	727
Produits financiers		167	147
Charges financières		-144	-108
Résultat financier		23	39
Résultat courant des entreprises intégrées		2 099	766
Produits exceptionnels		969	794
Charges exceptionnelles		-717	-708
Résultat exceptionnel	Note 4.8	252	86
Impôts sur les bénéfices		-661	-259
Résultat net des entreprises intégrées		1 690	593
Dotation aux amortissements des écarts d'acquisition		-33	-33
Résultat net de l'ensemble consolidé		1 657	560
Résultat revenant aux minoritaires		0	0
Résultat net part du Groupe		1 657	560
Résultat net par action			
- de base		0.56€	0.19€
- dilué		0.56€	0.19€

C – Tableau de flux de trésorerie consolidé

	30/06/2021	30/06/2020
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Résultat net	1 657	560
Dérive de résultat	1	
Dotations aux amortissements et provisions	2 674	1 504
Reprises aux amortissements et provisions	0	0
Plus et moins-values de cession	-305	-268
Impôts différés	30	54
Capacité d'autofinancement	4 057	1 850
Variation des frais financiers	0	-2
Variation des stocks	31	119
Variation des créances clients et comptes rattachés	-5 955	-10 893
Variation des dettes fournisseurs	3 243	11 506
Variation des autres créances	1 727	2 404
Variation des autres dettes	-65	-1 128
Variation des charges et produits constatés d'avance	-33	62
Variation du Besoin en Fonds de Roulement	-1 052	2 068
Flux net de trésorerie généré par l'activité	3 005	3 918
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Décaissement / acquisitions immos incorporelles	-1 272	-1 953
Décaissement / acquisitions immos corporelles	-8 718	-2 949
Encaissement / cession d'immos corporelles et incorporelles	7 891	3 109
Décaissement / acquisitions immos financières	-76	-39
Encaissement / cession d'immos financières	62	17
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-2 113	-1 815
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	0	0
Dividendes versés aux actionnaires minoritaires	-1	0
Encaissement provenant des lignes de crédit	15 838	49
Décaissement provenant des lignes de crédit	-17 712	-5 753
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-1 875	-5 704
Variation de trésorerie	-983	3 601
Trésorerie nette à l'ouverture	-3 702	-1 225
Trésorerie nette à la clôture	-4 685	-4 826

D - Notes aux comptes consolidés condensés

Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en milliers d'euros.

1 - Informations relatives à l'entreprise

Le groupe ADA est une société anonyme de droit français, immatriculée en France soumise à l'ensemble des textes régissant les sociétés commerciales en France, et en particulier aux dispositions du code de commerce. ADA a été constituée le 5 septembre 1986 et la société expirera le 4 septembre 2085, sauf dissolution anticipée ou prorogation. Elle a son siège au 22/28 rue Henri Barbusse – 92 110 CLICHY (France) et est cotée à Paris sur Alternext.

Le groupe ADA, constitué de la société et de ses filiales (le 'Groupe'), a pour principale activité, le développement et l'animation d'un réseau de franchisés qui exploitent des agences de location de véhicules sous l'enseigne ADA. Les franchisés sont des entrepreneurs indépendants qui gèrent de façon autonome leur activité, tout en respectant la charte de qualité liée au contrat de franchise.

Le 27 juillet 2021, le Conseil d'Administration a arrêté les comptes consolidés au 30 juin 2021 et autorisé la publication des états financiers consolidés du Groupe ADA au 30 juin 2021.

Le Groupe fait partie du périmètre consolidé du Groupe Rousselet.

2 - Principes comptables et modalités de consolidation

Les comptes consolidés d'ADA SA et de ses filiales (le « Groupe ») du premier semestre 2021 ont été établis conformément à la nouvelle norme ANC 2020-01. Ils ne comportent pas l'intégralité des informations requises pour les états financiers annuels complets et doivent être lus conjointement avec les états financiers du Groupe pour l'exercice clos au 31 décembre 2020.

L'unique changement par rapport à l'ancien référentiel (règlement n°99-02) porte sur la comptabilisation à partir de 2021 en Immobilisations corporelles des véhicules loués en crédit-bail, avec une contre-partie en Emprunts et dettes financières.

3 - Périmètre de consolidation

Le périmètre de consolidation au 30 juin 2021 reste identique à celui au 31 décembre 2020.

4 - Notes sur le bilan et compte de résultat

4.1 – Autres immobilisations incorporelles

Les autres immobilisations incorporelles s'analysent ainsi :

Montant brut	31/12/2020	Augmentations	Diminutions	Autres variations	30/06/2021
Marques, Licences	15 433	106	0	2 478	18 017
Droit au bail	182	0	0	0	182
Fonds de commerce	13 215	1 166	671	0	13 710
Avances et acomptes	2 865	1 308	0	-2 498	1 675
Total Valeurs brutes	31 695	2 580	671	-20	33 584

Amortissements/provisions	31/12/2020	Augmentations	Diminutions	Autres variations	30/06/2021
Marques, Licences	11 085	864	0	0	11 949
Droit au bail	0	0	0	0	0
Fonds de commerce	3 787	230	186	0	3 831
Avances et acomptes	0	0	0	0	0
Total amort/provisions	14 872	1 094	186	0	15 780

Valeur Nette Comptable	16 823	1 486	485	-20	17 804
-------------------------------	---------------	--------------	------------	------------	---------------

Les acquisitions du poste « Marques, licences » sont principalement liées au développement du système d'information du réseau d'agences et de la gestion de la flotte.

4.2 – Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles s'analysent ainsi :

Montant brut	31/12/2020	Augmentations	Diminutions	Autres variations	30/06/2021
Véhicules	3 288	7 482	7 521	8 452	11 701
Autres immo. corporelles	2 576	98	45	20	2 649
Avances et acomptes	0	0	0	0	0
Total Valeurs brutes	5 864	7 580	7 566	8 472	14 350

Amortissements/provisions	31/12/2020	Augmentations	Diminutions	Autres variations	30/06/2021
Véhicules	2 338	1 435	447	4 755	8 081
Autres immo. Corporelles	1 307	111	18	0	1 400
Avances et acomptes	0	0	0	0	0
Total amort/provisions	3 645	1 546	465	4 755	9 481

Valeur Nette Comptable	2 219	6 034	7 101	3 717	4 869
-------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

La forte augmentation en « Autres variations » correspond à l'application de la nouvelle norme ANC 2020-01, et la comptabilisation en immobilisations corporelles des véhicules financés par ADA au titre de crédits-baux.

4.3 – Créances clients

Les créances clients brutes s'élèvent à 67 290 K€, et sont provisionnées à hauteur de 12 618 K€, soit des créances nettes de 54 672 K€ au 30/06/2021.

4.4 – Capitaux propres consolidés

La variation des capitaux propres consolidés s'analyse ainsi :

	Capital	Primes, réserves et résultats consolidés	Capitaux propres part groupe	Intérêts minoritaires	Capitaux propres de l'ensemble consolidé
Capitaux propres au 01/01/2021	4 442	26 328	30 770	0	30 770
Dividende distribué	0	0	0	0	0
Impact retraitement crédit-bail	0	-46	-46	0	-46
Résultat 1 ^{er} semestre 2021	0	1 657	1 657	0	1 657
Capitaux propres au 30/06/2021	4 442	27 939	32 381	0	32 381

Au 30 juin 2021, le nombre d'actions s'élève à 2 922 633 dont 31 699 actions à vote double.

4.5 – Emprunts et dettes financières

Les emprunts et dettes financières s'analysent comme suit :

	Moins d'1 an	Entre 1 an et 5 ans	Plus de 5 ans	30/06/2021	31/12/2020
Emprunts auprès des établissements de crédit	16 937	167	0	17 104	17 940
Dépôts de garantie	337	0	0	337	215
Dettes financières crédit-bail	1 403	1 198	0	2 601	0
Soldes créditeurs bancaires	8 142	0	0	8 142	7 514
Total	26 819	1 365	0	28 184	25 669

L'augmentation des dettes financières correspond pour 2 601 K€ à l'application de la nouvelle norme ANC 2020-01, et la comptabilisation en emprunts des véhicules financés par ADA au titre de crédits-baux.

4.6 – Charges de personnel

Les charges de personnel s'analysent ainsi :

	1 ^{er} semestre 2021	1 ^{er} semestre 2020
Charges salariales	-2 618	-2 234
Charges sociales	-856	-728
Retraites	0	0
Total	-3 474	-2 962

L'évolution de l'effectif moyen s'établit ainsi :

	1 ^{er} semestre 2021	1 ^{er} semestre 2020
Cadres	43	40
Agents de maîtrise, employés, ouvriers	45	52
Total	88	92

4.7 – Autres produits et charges d'exploitation

Les autres produits et charges d'exploitation s'analysent ainsi :

	1 ^{er} semestre 2021	1 ^{er} semestre 2020
Gain/perte sur cession de véhicules	61	276
Indemnités d'assurance	200	4
Production immobilisée	116	100
Autres produits/charges	166	-8
Total	543	372

4.8 – Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se décompose principalement comme suit :

	1 ^{er} semestre 2021	1 ^{er} semestre 2020
Gain/ Perte sur cession d'immobilisations incorporelles	428	259
Gain/perte sur cession d'immobilisations corporelles	1	-17
Autres produits exceptionnels	28	39
Autres charges exceptionnelles	-205	-195
Total	252	86

4.9 – Impôts sur le résultat

Le périmètre d'intégration fiscale au 30 juin 2021 reste identique à celui au 31 décembre 2020.

5 - Engagements

5.1 - Engagements sur locations de véhicules

	Total 30/06/2021	A moins d'un an	De un à cinq ans	Total 31/12/2020
Engagements donnés :				
Paiements sur contrats de location simple envers les étab. financiers	17 541	12 699	4 842	16 158
Engagements reçus :				
Paiements sur contrats de location simple de la part des franchisés	18 851	13 190	5 661	17 795

5.2 - Cautions bancaires

Au 30 juin 2021, aucune nouvelle caution bancaire n'est à ajouter à la liste des cautions bancaires présentées dans les états financiers consolidés au 31 décembre 2020.

6 - Plans d'options et de souscription d'actions

Aucun nouveau plan d'émission d'option donnant droit à l'achat d'actions et/ou à la souscription d'actions nouvelles de la société n'a été mis en place depuis la clôture au 31 décembre 2020.