

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

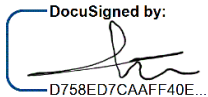
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 02717 Numéro SIREN : 537 844 243 Nom ou dénomination : A5 GROUPE

Ce dépôt a été enregistré le 02/12/2021 sous le numéro de dépôt 27028



Bilan Actif

DocuSigned by:

 D758ED7CAAFF40E...

		30/06/2021			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	45 711	31 247	14 464	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	434 518	219 459	215 059	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	720 000		720 000	1 544 878
	Créances rattachées à des participations	29 641		29 641	53 938
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	819 484		819 484	15 000
TOTAL (II)		2 049 354	250 706	1 798 648	1 613 816
ACTIF CIRCULANT	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 (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	196 036		196 036	
	Autres créances	135 643		135 643	226 410
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100 000		100 000	100 000
	DISPONIBILITES	124 827		124 827	89 066
	Charges constatées d'avance	28 871		28 871	623
	TOTAL (III)	585 377		585 377	416 098
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 634 730	250 706	2 384 024	2 029 914
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					68 938
(3) dont créances à plus d'un an					



Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	610 000	610 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	18 657	13 677
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	354 494	259 857
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	197 605	99 617
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	22 129	22 129
	Total des capitaux propres	1 202 885	1 005 280
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	645 486	644 723
	Emprunts et dettes financières divers	181 661	374 461
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 405	5 450
	Dettes fiscales et sociales	180 374	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	82 212	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 181 139	1 024 634
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 384 024	2 029 914
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	197 605,44	99 616,71
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	733 669	543 925
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	106	



Compte de Résultat

1/2

			30/06/2021	30/06/2020
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation		
	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	1 109 005	1 109 005	
	Montant net du chiffre d'affaires	1 109 005	1 109 005	
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		10 033	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		10 865	
	Autres produits		99	
Total des produits d'exploitation (1)			1 130 002	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		371 148	10 638
	Impôts, taxes et versements assimilés		31 261	
	Salaires et traitements		580 346	
	Charges sociales du personnel		94 404	
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		60 012	
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		42	
Total des charges d'exploitation (2)			1 137 213	10 638
RESULTAT D'EXPLOITATION			(7 210)	(10 638)



Compte de Résultat

2/2

		30/06/2021	30/06/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(7 210)	(10 638)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	104 966	122 099
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	900	900
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		105 866	122 999
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	15 253	15 703
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		15 253	15 703
RESULTAT FINANCIER		90 613	107 296
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		83 402	96 659
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(114 203)	(2 958)
TOTAL DES PRODUITS		1 235 868	122 999
TOTAL DES CHARGES		1 038 263	23 382
RESULTAT DE L'EXERCICE		197 605	99 617
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		104 965	122 099
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		3 328	4 877



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 384 024** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 235 868** euros et un total **charges** de **1 038 263** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **197 605** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Méthode et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs

Postes	Mode d'amortissements	Durée
Autres immobilisations incorporelles	Consommation temps	de 1 à 3 ans
Installations générales	Consommation temps	de 7 à 10 ans
Matériel de transport	Consommation temps	de 1 à 5 ans
Matériel bureau, informatique	Consommation temps	de 3 à 8 ans

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Les frais d'acquisition des titres de participation sont incorporés au prix de revient des titres.



Règles et Méthodes Comptables

Les frais d'acquisition sont amortis fiscalement sur une durée de 5 ans par la comptabilisation d'un amortissement dérogatoire.

Lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Valeurs mobilières de placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Frais d'émission d'emprunts

La société a opté pour l'application de la méthode préférentielle prévu par le règlement CRC 99-02 qui consiste à étaler les frais d'émission d'emprunts sur la durée de celui-ci soit 7 ans en mode linéaire.

Note sur l'intégration fiscale

La société est mère d'un groupe qui a opté pour le régime de l'intégration fiscale prévu dans le cadre de l'article 223 A du CGI. La convention d'intégration fiscale lie la société avec ses filiales la SAS A5 SYS et la SAS BOOST MY MAIL.

Modalités de répartition de l'impôt

Dans le cadre de l'option pour l'intégration fiscale, la convention arrêtée avec les sociétés du groupe prévoit que la charge d'impôt est supportée par les sociétés filles comme en l'absence d'intégration fiscale.

Montant de l'impôt

Au titre de l'exercice, la société a constaté un produit de 114 203€.



Faits caractéristiques

La clôture des comptes au 30/06/2021 a eu lieu après la période de confinement du fait de la crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID 19 survenue en mars 2020.

Les conséquences sur les flux opérationnels et la situation financière à la date de clôture de l'exercice ne sont pas de nature à remettre en cause l'évaluation des actifs et passifs à cette date ni la continuité de l'exploitation.

Dans le cadre des mesures nationales de soutien pour faire face à cette crise sanitaire, la direction a notamment mis en oeuvre le décalage de certaines échéances contractuelles.

Les comptes ont été arrêtés le 15 Septembre 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans le contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID 19

Au 1er Juin 2021, la société a fusioné avec sa filiale détenue à 100%, la SARL A5 GROUPE. Cette opération, assortie d'un effet rectroactif comptable et fiscal au 01/07/2020, a généré un mali technique de fusion d'un montant de 790 352.87€, inscrit en immobilisations financières.

La société APDG INVESTISSEMENT a modifié sa dénomination sociale et se nomme ainsi A5 GROUPE.



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			45 711			45 711
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			45 711			45 711
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers			249 439			249 439
	Matériel de transport			20 454			20 454
	Matériel de bureau, mobilier			157 835			157 835
	Emballages récupérables et divers			6 790			6 790
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			434 518			434 518	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 598 816		245 703		1 094 878	749 641
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15 000		804 484			819 484
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 613 816		1 050 187		1 094 878	1 569 125
TOTAL		1 613 816		1 530 416		1 094 878	2 049 354



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	19 161	12 086		31 247
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 161	12 086		31 247
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	88 031	25 565		113 596
	Matériel de transport	2 630	132		2 762
	Matériel de bureau, mobilier	80 873	22 229		103 102
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	171 534	47 926		219 459
TOTAL		190 694	60 012		250 706

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	22 129			22 129
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		22 129			22 129
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		22 129			22 129
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	29 641		29 641
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	819 484		819 484
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	196 036	196 036	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	95 870	95 870	
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 300	14 300	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	667	667	
	Groupe et associés (2)	22 267	22 267	
	Débiteurs divers	2 539	2 539	
	Charges constatées d'avances	28 871	28 871	
	TOTAL DES CREANCES	1 209 675	360 550	849 125
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	106	106		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	645 381	197 910	447 471	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	91 405	91 405		
	Personnel et comptes rattachés	52 666	52 666		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 378	86 378		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 855	37 855		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 475	3 475		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	181 661	181 661		
	Autres dettes	82 212	82 212		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 181 139	733 669	447 471	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		149 436			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Produits à recevoir

		30/06/2021
Total des Produits à recevoir		201 305
Créances rattachées à des participations		2 229
Intérêts courus sur créances	2 229	
Autres créances clients		193 458
Clients - factures à établir	193 458	
Autres créances		5 618
Fournisseurs - avoirs à recevoir	1 126	
Etat - produits à recevoir	667	
Intérêts courus à recevoir	3 825	



Charges à payer

30/06/2021

Total des Charges à payer		265 821
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		48
Intérêts courrus sur emprunts	48	
Emprunts et dettes financières divers		3 328
Intérêts courus c/c	3 328	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		52 674
Fournisseurs - FNP	52 674	
Dettes fiscales et sociales		131 741
Pers. - provision congés payés	20 814	
Pers. - provision primes	31 852	
Ch. sociales sur congés à payer	6 894	
Org. Sociaux - charges à payer	3 000	
Ch. sociales sur primes à payer	1 220	
Autres charges à payer	792	
Cotisations RSI à payer	63 987	
Etat - charges à payer	3 182	
Autres dettes		78 030
Avoirs à établir	78 030	



Charges et Produits constatés d'avance

30/06/2021	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION	28 871	
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	28 871	





Capital social

		30/06/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		610 000,00	1,0000	610 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		610 000,00	1,0000	610 000,00



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2021
Capital social	610 000				610 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	13 677	4 980			18 657
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	259 857	94 637			354 494
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	99 617	(99 617)		197 605	197 605
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	22 129				22 129
TOTAL	1 005 280			197 605	1 202 885

Date de l'assemblée générale 08/12/2020

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 005 280

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 005 280

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 197 605



Engagements financiers

	30/06/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail		17 718	
		17 718	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		17 718	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			



Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2021
VALEUR D'ORIGINE					90 605	90 605
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				31 143	31 143
	Redevances Exercice				6 684	6 684
	TOTAL				37 827	37 827
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				6 684	6 684
	entre 1 et 5 ans				7 798	7 798
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				14 482	14 482
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				3 236	3 236
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				3 236	3 236
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					17 384	17 384



Effectif moyen

		30/06/2021	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3
	Professions intermédiaires		
	Employés		3
	Ouvriers		
	TOTAL		6



Filiales et participations

30/06/2021		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
A5 SYS - 10 Boulevard du Zenit - 44800 ST HERBLAIN		253 000	1 039 238	100,00	245 000	245 000
BOOST MY MAIL - 10 Boulevard du Zenit - 44800 ST HERBLAIN		471 840	(282 408)	95,37	450 000	450 000
2. Participations (10 à 50 %)						
PULSAR INVEST		125 000	247 677	20,00	25 000	25 000
1. Filiales (Plus de 50 %)						
A5 SYS - 10 Boulevard du Zenit - 44800 ST HERBLAIN		177 670		6 724 161	302 958	100 000
BOOST MY MAIL - 10 Boulevard du Zenit - 44800 ST HERBLAIN		(924)		261 275	(302 464)	
2. Participations (10 à 50 %)						
PULSAR INVEST		27 412		360 000	87 738	
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises		étrangères
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

A5 GROUPE
Société par actions simplifiée au capital de 610 000 euros
Siège social : 10 Boulevard du Zénith - 44800 ST HERBLAIN
537 844 243 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 NOVEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 197 605 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	197 605 euros
A la réserve légale	9 880 euros
Solde	187 725 euros
A titre de dividendes	65 000 euros
Soit 0,11 euro (arrondi) par action	
Le solde	122 725 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 477 219 euros.	

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

Le montant des dividendes distribués est ventilé ainsi qu'il suit :

Montant distribué	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
65 000 euros	65 000 euros soit 0,11 euro (arrondi) par action	//

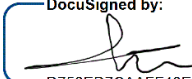
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

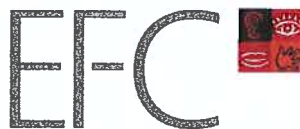
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 novembre 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente

Société DITIAE

DocuSigned by:

D758ED7CAAFF40E...



expertise finance conseil

Bertrand CRISTALLINI

A5 GROUPE

Société par Actions Simplifiée

10 Boulevard du Zénith
44800 SAINT HERBLAIN

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2021

SAS A5 GROUPE

Exercice clos le 30/06/2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la société SAS A5 GROUPE,

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 SAS A5 GROUPE relatifs à l'exercice clos le 30/06/2021, 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 SAS A5 GROUPE 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 1^{er} juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

SAS A5 GROUPE

Exercice clos le 30/06/2021

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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.

La note « Valeurs immobilisées » du paragraphe « règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le bien-fondé des méthodes comptables retenues et nous nous sommes assuré que la note précitée fournit une information appropriée.

Vérifications 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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

SAS A5 GROUPE

Exercice clos le 30/06/2021

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 SAS A5 GROUPE 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 Président.

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 ;

SAS A5 GROUPE

Exercice clos le 30/06/2021

- 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.

Fait à Nantes, le 15 Novembre 2021



Le Commissaire aux comptes
SARL EFC, représentée par
Bertrand CRISTALLINI

COMPTES ANNUELS



Bilan Actif

		30/06/2021			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	45 711	31 247	14 464	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	434 518	219 459	215 059	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	720 000		720 000	1 544 878
	Créances rattachées à des participations	29 641		29 641	53 938
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	819 484		819 484	15 000
	TOTAL (II)	2 049 354	250 706	1 798 648	1 613 816
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	196 036		196 036	
	Autres créances	135 643		135 643	226 410
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100 000		100 000	100 000
	DISPONIBILITES	124 827		124 827	89 066
	Charges constatées d'avance	28 871		28 871	623
	TOTAL (III)	585 377		585 377	416 098
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 634 730	250 706	2 384 024	2 029 914
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					68 938
(3) dont créances à plus d'un an					



Bilan Passif

	30/06/2021	30/06/2020
Capital social ou individuel	610 000	610 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	18 657	13 677
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	354 494	259 857
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	197 605	99 617
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	22 129	22 129
Total des capitaux propres	1 202 885	1 005 280
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	645 486	644 723
Emprunts et dettes financières divers	181 661	374 461
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 405	5 450
Dettes fiscales et sociales	180 374	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	82 212	
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	1 181 139	1 024 634
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 384 024	2 029 914
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	197 605,44	99 616,71
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	733 669	543 925
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	106	



Compte de Résultat

1/2

		30/06/2021	30/06/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Exportation		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	1 109 005	1 109 005
	Montant net du chiffre d'affaires	1 109 005	1 109 005
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	10 033	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	10 865	
	Autres produits	99	
	Total des produits d'exploitation (1)	1 130 002	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	371 148	10 638
	Impôts, taxes et versements assimilés	31 261	
	Salaires et traitements	580 346	
	Charges sociales du personnel	94 404	
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	60 012	
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	42	
	Total des charges d'exploitation (2)	1 137 213	10 638
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(7 210)	(10 638)



Compte de Résultat

2/2

		30/06/2021	30/06/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(7 210)	(10 638)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	104 966	122 099
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	900	900
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	105 866	122 999
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	15 253	15 703
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	15 253	15 703
	RESULTAT FINANCIER	90 613	107 296
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	83 402	96 659
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(114 203)	(2 958)
	TOTAL DES PRODUITS	1 235 868	122 999
	TOTAL DES CHARGES	1 038 263	23 382
	RESULTAT DE L'EXERCICE	197 605	99 617
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) dont produits concernant les entreprises liées	104 965	122 099
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	3 328	4 877



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 384 024** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 235 868** euros et un total **charges** de **1 038 263** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **197 605** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Méthode et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs

Postes	Mode d'amortissements	Durée
Autres immobilisations incorporelles	Consommation temps	de 1 à 3 ans
Installations générales	Consommation temps	de 7 à 10 ans
Matériel de transport	Consommation temps	de 1 à 5 ans
Matériel bureau, informatique	Consommation temps	de 3 à 8 ans

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Les frais d'acquisition des titres de participation sont incorporés au prix de revient des titres.



Règles et Méthodes Comptables

Les frais d'acquisition sont amortis fiscalement sur une durée de 5 ans par la comptabilisation d'un amortissement dérogatoire.

Lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Valeurs mobilières de placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Frais d'émission d'emprunts

La société a opté pour l'application de la méthode préférentielle prévu par le règlement CRC 99-02 qui consiste à étaler les frais d'émission d'emprunts sur la durée de celui-ci soit 7 ans en mode linéaire.

Note sur l'intégration fiscale

La société est mère d'un groupe qui a opté pour le régime de l'intégration fiscale prévu dans le cadre de l'article 223 A du CGI. La convention d'intégration fiscale lie la société avec ses filiales la SAS A5 SYS et la SAS BOOST MY MAIL.

Modalités de répartition de l'impôt

Dans le cadre de l'option pour l'intégration fiscale, la convention arrêtée avec les sociétés du groupe prévoit que la charge d'impôt est supportée par les sociétés filles comme en l'absence d'intégration fiscale.

Montant de l'impôt

Au titre de l'exercice, la société a constaté un produit de 114 203€.



Faits caractéristiques

La clôture des comptes au 30/06/2021 a eu lieu après la période de confinement du fait de la crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID 19 survenue en mars 2020.

Les conséquences sur les flux opérationnels et la situation financière à la date de clôture de l'exercice ne sont pas de nature à remettre en cause l'évaluation des actifs et passifs à cette date ni la continuité de l'exploitation.

Dans le cadre des mesures nationales de soutien pour faire face à cette crise sanitaire, la direction a notamment mis en oeuvre le décalage de certaines échéances contractuelles.

Les comptes ont été arrêtés le 15 Septembre 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans le contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID 19

Au 1er Juin 2021, la société a fusionné avec sa filiale détenue à 100%, la SARL A5 GROUPE. Cette opération, assortie d'un effet rectroactif comptable et fiscal au 01/07/2020, a généré un mali technique de fusion d'un montant de 790 352.87€, inscrit en immobilisations financières.

La société APDG INVESTISSEMENT a modifié sa dénomination sociale et se nomme ainsi A5 GROUPE.



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/06/2021
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres			45 711		45 711
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			45 711		45 711
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers			249 439		249 439
Matériel de transport			20 454		20 454
Matériel de bureau, mobilier			157 835		157 835
Emballages récupérables et divers			6 790		6 790
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			434 518		434 518
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	1 598 816		245 703	1 094 878	749 641
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	15 000		804 484		819 484
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 613 816		1 050 187	1 094 878	1 569 125
TOTAL	1 613 816		1 530 416	1 094 878	2 049 354



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	19 161	12 086		31 247
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 161	12 086		31 247
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	88 031	25 565		113 596
Matériel de transport	2 630	132		2 762
Matériel de bureau, mobilier	80 873	22 229		103 102
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	171 534	47 926		219 459
TOTAL	190 694	60 012		250 706

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires	22 129			22 129
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES	22 129			22 129
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
incorporelles				
corporelles				
des titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	22 129			22 129
Dont dotations et reprises				
-d'exploitation				
-financières				
-exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.



Créances et Dettes

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	29 641		29 641
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	819 484		819 484
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	196 036	196 036	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	95 870	95 870	
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 300	14 300	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	667	667	
	Groupe et associés (2)	22 267	22 267	
	Débiteurs divers	2 539	2 539	
	Charges constatées d'avances	28 871	28 871	
	TOTAL DES CREANCES	1 209 675	360 550	849 125
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	106	106		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	645 381	197 910	447 471	
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	91 405	91 405		
	Personnel et comptes rattachés	52 666	52 666		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 378	86 378		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 855	37 855		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 475	3 475		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	181 661	181 661		
	Autres dettes	82 212	82 212		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 181 139	733 669	447 471	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		149 436			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Produits à recevoir

30/06/2021

Total des Produits à recevoir		201 305
Créances rattachées à des participations		2 229
Intérêts courus sur créances	2 229	
Autres créances clients		193 458
Clients - factures à établir	193 458	
Autres créances		5 618
Fournisseurs - avoirs à recevoir	1 126	
Etat - produits à recevoir	667	
Intérêts courus à recevoir	3 825	



Charges à payer

30/06/2021

Total des Charges à payer		265 821
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		48
Intérêts courrus sur emprunts	48	
Emprunts et dettes financières divers		3 328
Intérêts courus c/c	3 328	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		52 674
Fournisseurs - FNP	52 674	
Dettes fiscales et sociales		131 741
Pers. - provision congés payés	20 814	
Pers. - provision primes	31 852	
Ch. sociales sur congés à payer	6 894	
Org. Sociaux - charges à payer	3 000	
Ch. sociales sur primes à payer	1 220	
Autres charges à payer	792	
Cotisations RSI à payer	63 987	
Etat - charges à payer	3 182	
Autres dettes		78 030
Avoirs à établir	78 030	



Charges et Produits constatés d'avance

	30/06/2021	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		28 871	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		28 871	



Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/06/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		610 000,00	1,0000	610 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		610 000,00	1,0000	610 000,00



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2021
Capital social	610 000				610 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	13 677	4 980			18 657
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	259 857	94 637			354 494
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	99 617	(99 617)		197 605	197 605
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	22 129				22 129
TOTAL	1 005 280			197 605	1 202 885

Date de l'assemblée générale 08/12/2020

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 005 280

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 005 280

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 197 605



Engagements financiers

30/06/2021

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements de crédit-bail

17 718

17 718

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)**17 718**

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées



Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2021
VALEUR D'ORIGINE					90 605	90 605
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				32 363	32 363
	Dotation exercice				18 121	18 121
	TOTAL				50 484	50 484
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				31 143	31 143
	Redevances Exercice				16 129	16 129
	TOTAL				47 272	47 272
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				6 684	6 684
	entre 1 et 5 ans				7 798	7 798
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				14 482	14 482
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				3 236	3 236
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				3 236	3 236
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					17 384	17 384



Effectif moyen

30/06/2021

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures	3
Professions intermédiaires	
Employés	3
Ouvriers	
TOTAL	6



Filiales et participations

30/06/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
A5 SYS - 10 Boulevard du Zenit - 44800 ST HERBLAIN	253 000	1 039 238	100,00	245 000	245 000
BOOST MY MAIL - 10 Boulevard du Zenit - 44800 ST HERBLAIN	471 840	(282 408)	95,37	450 000	450 000
2. Participations (10 à 50 %)					
PULSAR INVEST	125 000	247 677	20,00	25 000	25 000

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
A5 SYS - 10 Boulevard du Zenit - 44800 ST HERBLAIN	177 670		6 724 161	302 958	100 000
BOOST MY MAIL - 10 Boulevard du Zenit - 44800 ST HERBLAIN	(924)		261 275	(302 464)	
2. Participations (10 à 50 %)					
PULSAR INVEST	27 412		360 000	87 738	

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				