



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 : 2012 B 02849

Numéro SIREN : 789 871 738

Nom ou dénomination : A7 MANAGEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 14/09/2017 sous le numéro de dépôt 14559



Laurent BARREAU
Edward BOUCHAUD
Pascal BOURSE
Christophe ERNAULT
Jean-Marc HUILIZEN
Damien LE ROUX
Hélène LEPAROUX
Jacques MAHÉ
Cécile PRÉNAT
Hélène RENAULT
Philippe ROUSSEAU
Manuel VALLÉE

SARL A7 MANAGEMENT

Activités des sociétés holding
3 avenue Georges Simenon
44300 NANTES

Rapport sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2016 Etablis en Euros

APE : 6420Z Siret : 78987173800017

Déposé au Greffe

le 29 AOUT 2017

sous le N° 14559
RCS N° 12132849

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables des Pays de la Loire

GAMEZ-HUILIZEN & ASSOCIÉS - SAS au capital de 343 350 € - RCS SAINT-NAZAIRE 349 741 785 - NAF 6920Z - TVA INTRACOM FR 35 349 741 785
4 rue de l'Étoile du Matin - CS 60159 - 44613 SAINT-NAZAIRE CEDEX - Tél. : 02 40 70 40 08 - saint-nazaire@auditia.fr - www.auditia.fr

2 rue Alphonse Daudet
44350 GUÉRANDE
Tél. : 02 40 42 92 92
Guerande@auditia.fr

Le Point du Jour
Le Chêne Vert
44160 PONTCHÂTEAU
Tél. : 02 28 54 05 40
pont-chateau@auditia.fr

Rue du Traité de Paris
ZAC de l'Europe
44210 PORNIC
Tél. : 02 28 53 02 55
pornic@auditia.fr

98 rue du Leinster
44240 LA CHAPELLE-SUR-ERDRE
Tél. : 02 28 07 01 23
nantes@auditia.fr

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 630	1 630		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 109 970		1 109 970	1 109 970
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	150		150	150
	1 111 749	1 630	1 110 120	1 110 120
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	22 344		22 344	25 378
Autres créances	26 281		26 281	121 871
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	32 610		32 610	8 957
Charges constatés d'avance (3)				
	81 234		81 234	156 206
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 192 984	1 630	1 191 354	1 266 326
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

[Signature]

A

Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	543 320	504 046
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 786	39 274
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	30 088	22 674
	795 194	785 994
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	256 690	336 454
Emprunts et dettes diverses (3)	117 487	48 030
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 185	2 998
Dettes fiscales et sociales	17 799	8 849
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		84 000
Produits constatés d'avance (1)		
	396 160	480 331
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 191 354	1 266 326
(1) Dont à plus d'un an (a)	171 033	252 189
(1) Dont à moins d'un an (a)	225 127	228 142
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	131 465	62 733
Chiffre d'affaires net	131 465	62 733
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 877	1 358
Autres produits	3	5
	135 345	64 096
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	27 578	29 541
Impôts, taxes et versements assimilés	86	218
Salaires et traitements	63 393	30 639
Charges sociales	1 525	1 726
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		459
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	24	
	92 606	62 583
RESULTAT D'EXPLOITATION	42 739	1 513
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
De participation (3)		60 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	54	482
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	54	60 482
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	20 441	15 440
Différences négatives de change		

Compte de résultat

	31/12/2016	31/12/2015
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	20 441	15 440
RESULTAT FINANCIER	-20 387	45 042
RESULTAT COURANT avant Impôts	22 353	46 555
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		30 150
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		30 150
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		17
Sur opérations en capital		30 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 414	7 414
	7 414	37 431
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7 414	-7 281
Participations des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	13 153	
BENEFICE OU PERTE	1 786	39 274
(a) Ycompris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		60 482
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	10 121	

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 1 191 354 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 786 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 12/04/2017.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément à la réglementation française en vigueur. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Aucune immobilisation ne justifie une décomposition par composant.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est 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.

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net

Règles et méthodes comptables

de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Autres informations**Engagements financiers****Engagements donnés**

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>intérêts restant dus sur emprunt</i>	18 062
Autres engagements donnés	18 062
Total	18 062
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations**Engagements reçus**

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Nantissement 500 actions Franz Dorner Formation en garantie emprunt souscrit par A7 Management</i>	550 000
Autres engagements reçus	550 000
Total	550 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 630			1 630
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 630			1 630
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 109 970			1 109 970
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	150			150
Immobilisations financières	1 110 120			1 110 120
ACTIF IMMOBILISE	1 111 749			1 111 749

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI LA PRAIRIE AUX DUCS 44300 NANTES	10 000	8 214	80,00	8 214
SASU FRANZ DORNER FORMATION 44200 NANTES	10 000	269 665	100,00	111 737
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 067 900	1 067 900			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 630			1 630
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 630			1 630
ACTIF IMMOBILISE	1 630			1 630

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 48 775 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	150		150
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	22 344	22 344	
Autres	26 281	26 281	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	48 775	48 625	150
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000,00 Euro décomposé en 200 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	200 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	200 000	1,00

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	22 674	7 414		30 088
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	22 674	7 414		30 088
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		7 414		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 396 160 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	256 690	85 657	171 033	
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 185	4 185		
Dettes fiscales et sociales	17 799	17 799		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	117 487	117 487		
Produits constatés d'avance				
Total	396 160	225 127	171 033	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	78 382			
(**) Emprunts, dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers	252 189	550 000	1 059 900
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	252 189	550 000	1 059 900

En garantie de l'emprunt de 550 K€ contracté auprès du CIC, il a été accordé au profit de l'établissement bancaire un nantissement des titres de la société Franz Dorner Formation, filiale à 100 % de la SARL A7 Management.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 684
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	4 500
Dettes provis. pr congés à payer	298
Personnel - autres charges à payer	10 143
Charges sociales s/congés à payer	104
Total	18 729

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2013, la société SARL A7 MANAGEMENT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL A7 MANAGEMENT. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Selon l'article 2 de la convention d'intégration fiscale établie en date du 9 janvier 2013, la charge d'impôt de l'exercice de la société filiale FRANZ DORNER FORMATION sera supportée par cette dernière comme en l'absence d'intégration fiscale et selon les règles de droit commun sur la base des résultats déterminés sur l'imprimé 2058 A bis de sa liasse fiscale propre.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe du fait de l'intégration fiscale seront conservées par la société A7 MANAGEMENT qui constatera un produit équivalent (article 4 de la convention d'intégration fiscale).

A7 MANAGEMENT

Société À Responsabilité Limitée au capital de 200 000 €

Siège social : 3 avenue Georges Simenon

44300 NANTES

789 871 738 RCS NANTES

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2017

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élevant à 1 785.8 €, de la manière suivante :

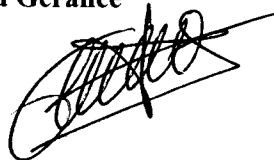
- Un résultat de 1 785.80 €
- Une somme de 1 785.80 €
affectée en totalité au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

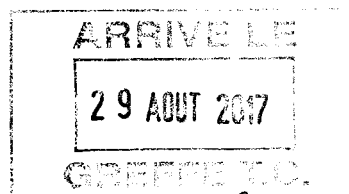
Copie certifiée conforme

La Gérance



LES
HOMMES
DEVANT
LES
CHIFFRES

Auditia



CBUS,48€

Laurent BARREAU
Edward BOUCHAUD
Pascal BOURSE
Christophe ERNAULT
Jean-Marc HUILIZEN
Damien LE ROUX
Hélène LEPAROUX
Jacques MAHE
Cécile PRÉNAT
Hélène RENAULT
Philippe ROUSSEAU
Manuel VALLÉE

**TRIBUNAL DE COMMERCE
GREFFE
SERVICE DU DEPOT DES COMPTES ANNUELS
IMMEUBLE RHUYS
2 BIS QUAI FRANÇOIS MITTERRAND
BP 86209
44262 NANTES CEDEX 2**

Saint-Nazaire, le 28 août 2017

Nos réf. : PM/LDS/21867

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint les documents relatifs au dépôt des comptes annuels **31/12/2016** de la société :

A7 MANAGEMENT

(789871738 RCS NANTES)

Nous vous remercions de bien vouloir nous adresser le certificat ainsi que le bordereau de frais.

Dans cette attente,

Veuillez agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

LE SECRÉTARIAT JURIDIQUE

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the typed name 'LE SECRÉTARIAT JURIDIQUE'.

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables des Pays de la Loire

GAMEZ-HUILIZEN & ASSOCIES - SAS au capital de 343 350 € - RCS SAINT-NAZAIRE 349 741 785 - NAF 6920Z - TVA INTRACOM FR 35 349 741 785
4 rue de l'Étoile du Matin - CS 60159 - 44613 SAINT-NAZAIRE CEDEX - Tél.: 02 40 70 40 08 - saint-nazaire@auditia.fr - www.auditia.fr

2 rue Alphonse Daudet
44350 GUÉRANDE
Tél.: 02 40 42 92 92
guerande@auditia.fr

Le Point du Jour
Le Chêne Vert
44160 PONTCHÂTEAU
Tél.: 02 28 54 05 40
pont-chateau@auditia.fr

Rue du Traité de Paris
ZAC de l'Europe
44210 PORNIC
Tél.: 02 28 53 02 55
pornic@auditia.fr

98 rue du Leinster
44240 LA CHAPELLE-SUR-ERDRE
Tél.: 02 28 07 01 23
nantes@auditia.fr