

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 02/10/2019 sous le numéro de dépôt 18214



Laurent BARREAU
Edward BOUCHAUD
Pascal BOURSE
Christophe ERNAULT
Jean-Marc HUILIZEN
Damien LE ROUX
Hélène LEPAROUX
Jacques MAHÉ
Cécile PRÉNAT
Hélène RENAULT
Philippe ROUSSEAU
Nadège SALAUN
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 31/12/2018
Etablis en Euros**

APE : 6420Z Siret : 78987173800017

Déposé au Greffe
le 20 SEP. 2019

sous le N°
RCS N°

18214
12 B 2819

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'Etoile du Matin - CS 50159 - 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 31/12/2018	Net au 31/12/2017
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	3 068	2 273	796	560
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 109 970	259 900	850 070	1 109 970
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	150		150	150
	1 113 188	262 173	851 016	1 110 680
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	11 528		11 528	20 321
Autres créances	80 359		80 359	70 699
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Charges constatés d'avance (3)				
	91 887		91 887	91 020
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	1 205 075	262 173	942 902	1 201 700
(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**

Bilan passif

	31/12/2018	31/12/2017
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	615 816	545 106
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-300 631	70 710
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	37 070	37 070
	572 255	872 886
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)	93 489	174 768
Emprunts et dettes diverses (3)	198 076	66 963
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 669	2 709
Dettes fiscales et sociales	7 614	19 574
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	64 800	64 800
Produits constatés d'avance (1)		
	370 648	328 814
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	942 902	1 201 700
(1) Dont à plus d'un an (a)	87 004	87 004
(1) Dont à moins d'un an (a)	283 644	241 810
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 933	683
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	81 740	76 563
Chiffre d'affaires net	81 740	76 563
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 441	3 877
Autres produits		20
	87 181	80 460
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)	38 012	25 807
Impôts, taxes et versements assimilés	674	706
Salaires et traitements	100 800	91 586
Charges sociales	947	1 876
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	388	255
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	4	1
	140 824	120 231
RESULTAT D'EXPLOITATION	-53 644	-39 771
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
De participation (3)	11 287	66 571
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	590	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	11 877	66 571
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	4 701	8 755
Différences négatives de change		

Compte de résultat

	31/12/2018	31/12/2017
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 701	8 755
RESULTAT FINANCIER	7 176	57 816
RESULTAT COURANT avant impôts	-46 468	18 046
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		50 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		50 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	680	45
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	259 900	6 981
	260 580	7 026
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-260 580	42 974
Participations des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	-6 417	-9 691
BENEFICE OU PERTE	-300 631	70 710
(a) Y compris :		
- 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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	146	1 275

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 942 902 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 300 631 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/05/2019.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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.

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	2 444	624		3 068
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 444	624		3 068
- 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	1 112 564	624		1 113 188

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	13 419	80,00	13 419
SASU FRANZ DORNER FORMATION 44200 NANTES	10 000	85 981	100,00	-172 433
- 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 %)	1 104 970	808 000			
- 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	1 884	388		2 273
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 884	388		2 273
ACTIF IMMOBILISE	1 884	388		2 273

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 92 037 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	11 528	11 528	
Autres	80 359	80 359	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	92 037	91 887	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	37 070			37 070
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	37 070			37 070
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 370 648 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	4 933	4 933		
- à plus de 1 an à l'origine	88 556	1 553	87 004	
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 669	6 669		
Dettes fiscales et sociales	7 614	7 614		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	262 876	262 876		
Produits constatés d'avance				
Total	370 648	283 644	87 004	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	84 029			
(**) Emprunts, dettes contractés auprès des associés personnes physiques	140 490			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 140 490 Euro.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	87 004	550 000	800 000
Emprunts et dettes divers			
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	87 004	550 000	800 000

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 Dornier Formation, filiale à 100 % de la SARL A7 Management.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 341
Int.courus s/emp.aup.etabli.crédit	1 553
Personnel - autres charges à payer	3 130
Clients - RRR à accorder	64 800
Total	72 824

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	680	
Provisions pour dépréciation titres FDF	259 900	
TOTAL	260 580	

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).

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>	2 697
Autres engagements donnés	2 697
Total	2 697
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 Dörner 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 sûretés réelles	

Note liminaire

Les tableaux comportent trois exercices :

La première période du 01/01/2018 au 31/12/2018 pour une durée de 12 mois.

La seconde période du 01/01/2017 au 31/12/2017 pour une durée de 12 mois.

La troisième période du 01/01/2016 au 31/12/2016 pour une durée de 12 mois.

L'analyse financière n'a pas nécessité de modification d'affectation comptable ou de retraitement des comptes légaux.

Les tableaux sont présentés en Euro.

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 28 JUIN 2019**

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à 300 631.14 €, de la manière suivante :

- | | |
|---|---------------|
| - d'amortir la perte de l'exercice, s'élevant à | -300 631.14 € |
| sur le compte "Autres Réserves" d'un montant de | 615 816.09 € |
| qui ressortira ainsi à 315 184.95 € | |

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



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

**TRIBUNAL DE COMMERCE
GREFFE
Service du dépôt des comptes annuels
2 bis Quai François Mitterrand
Immeuble Rhuys
44262 NANTES CEDEX 2**

Saint-Nazaire, le 19 septembre 2019

Nos réf. : PM/MAR/21867

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint les documents relatifs au dépôt des comptes annuels **31/12/2018** de la société :

A7 MANAGEMENT

(789 871 738 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

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 343350 € - 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

67 rue Clair Bocage
85000 MOUILLERON-LE-CAPTIF
Tél. 02 28 07 01 23
larochesuryon@auditia.fr