



RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00593

Numéro SIREN : 383 228 889

Nom ou dénomination : ACCIOR LA ROCHE SUR YON

Ce dépôt a été enregistré le 08/03/2016 sous le numéro de dépôt 3006

Comptes Annuels 2015

Période du 01/10/2014 au 30/09/2015

SARL ACCIOR LA ROCHE SUR YON

52 rue Jacques-Yves Cousteau
85000 LA ROCHE SUR YON

Exercice clos le 30/09/2015

**CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**



TECHNOPOLIS 1 - Bât. C - 52, rue Jacques-Yves Cousteau
CS 80654 - 85016 LA ROCHE-SUR-YON Cedex
Tél. 02 51 37 10 14 - Fax 02 51 37 10 82
E-mail : laroche@accior.fr / Site : www.accior.fr

Désignation de l'entreprise : SARL ACCIOR LA ROCHE SUR YON

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : 52 rue Jacques-Yves Cousteau 85000 LA ROCHE SUR YON

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 8 3 2 2 8 8 8 9 0 0 0 3 6

Néant ☐ *Exercice N clos le,
30/09/2015

				Exercice N clos le, 30/09/2015				
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3
Capital souscrit non appelé (I)				AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	36 280	AG	33 272	3 007	
		Fonds commercial (1)	AH	996 000	AI		996 000	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	68 602	AK		68 602	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP	74 879	AQ	74 861	18	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	174 316	AU	94 941	79 375	
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD	15	BE		15	
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	775	BI		775	
	TOTAL (II)			BJ	1 350 869	BK	203 075	1 147 793
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production de biens			BN		BO			
En cours de production de services			BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis			BR		BS			
Marchandises			BT		BU			
Avances et acomptes versés sur commandes			BV		BW			
CRÉANCES		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	753 941	BY	7 050	746 890	
		Autres créances (3)	BZ	76 044	CA		76 044	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	254 383	CG		254 383	
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	31 002	CI		31 002	
	TOTAL (III)	CJ	1 115 370	CK	7 050	1 108 319		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	2 466 240	1A	210 126	2 256 113
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SARL ACCIOR LA ROCHE SUR YON		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 48 000 ...)			DA	48 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	4 800	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	127 876	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	63 194	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	243 870	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	949 317	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	273 276	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	95 660	
	Dettes fiscales et sociales			DY	416 334	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	457	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	277 197	
TOTAL (IV)			EC	2 012 243		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 256 113		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	967 929
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SARL ACCIOR LA ROCHE SUR YON

Néant ☐ *

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	1 947 761	FH		FI	1 947 761
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 947 761	FK		FL	1 947 761
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	59 576
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 952
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 010 291
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	397 046
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	68 261
	Salaires et traitements*					FY	1 038 511
	Charges sociales (10)					FZ	365 992
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	42 977
						GB	
						GC	7 050
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	99
	Autres charges (12)					GF	1 919 939
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GG	90 351
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GH	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GI	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GJ	13
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GK	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	1 563
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN	
	Différences positives de change					GO	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	1 577
	Total des produits financiers (V)					GQ	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR	14 048
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS	
	Différences négatives de change					GT	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	14 048
	Total des charges financières (VI)					GV	(12 471)
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GW	77 880
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise										SARL ACCIOR LA ROCHE SUR YON										Néant ☐ *	
												Exercice N									
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion												HA								
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *												HB								
	Reprises sur provisions et transferts de charges												HC								
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)												HD								
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)												HE								
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *												HF								
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions												HG								
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)												HH								
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)												HI									
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)												HJ									
Impôts sur les bénéfices * (X)												HK	14 686								
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)												HL	2 011 869								
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)												HM	1 948 674								
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)												HN	63 194								
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme										HO									
	(2)	Dont	produits de location immobilières										HY								
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										IG								
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *										HP								
			- Crédit-bail immobilier										HQ								
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										IH									
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées										IJ									
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées										IK	3 780								
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)										HX									
	(9)	Dont transferts de charges										A1	59 576								
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)										A2									
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)										A3									
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)										A4									
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives				A6		obligatoires				A9									
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :										Exercice N									
											Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels									
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N										
										Charges antérieures	Produits antérieurs										

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ACCIOR LA ROCHE SUR YON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2015, dont le total est de 2 256 114 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 63 194 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2014 au 30/09/2015.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2015 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées 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. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Agencements des constructions : 8 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 24 203 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2014 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

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		996 000		996 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	100 067	5 856	1 040	104 883
Immobilisations incorporelles	100 067	1 001 856	1 040	1 100 883
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	74 880			74 880
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	39 588	40 000		79 588
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 619	31 474	2 363	94 729
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	180 086	71 474	2 363	249 196
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières	775			775
Immobilisations financières	790			790
ACTIF IMMOBILISE	280 943	1 073 330	3 403	1 350 870

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 001 856	71 474		1 073 330
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 001 856	71 474		1 073 330
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 040	2 363		3 403
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	1 040	2 363		3 403

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2015
Éléments achetés	996 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	996 000

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 465	2 848	1 040	33 273
Immobilisations incorporelles	31 465	2 848	1 040	33 273
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	72 630	2 231		74 861
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	14 524	22 176		36 700
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 882	15 723	2 363	58 241
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	132 036	40 130	2 363	169 803
ACTIF IMMOBILISE	163 501	42 978	3 403	203 076

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 861 763 euros 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	775		775
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	753 941	753 941	
Autres	76 044	76 044	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	31 002	31 002	
Total	861 763	860 988	775
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. a etablr	56 760
Org.sociaux prod a recev.	3 970
Divers - produits à recevoir	20 769
Total	81 499

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 48 000,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 012 243 euros 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	949 318	157 004	594 596	197 718
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 660	95 660		
Dettes fiscales et sociales	416 335	416 335		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	273 733	21 733	252 000	
Produits constatés d'avance	277 197	277 197		
Total	2 012 243	967 929	846 596	197 718
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	72 729			
(**) Dont envers Groupe et associés	273 276			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 500
Int.courus s/emp.aup.etablit.credit	925
Dettes provis. pr conges a payer	49 921
Personnel charges a payer	56 122
Charges sociales s/conges a payer	23 857
Org.sociaux ch. a payer	33 043
Etat charges a payer	5 568
Total	170 937

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees avance	31 002		
Total	31 002		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates avance	277 197		
Total	277 197		

Ils correspondent essentiellement à des facturations émises pour des travaux non réalisés à la date de clôture des comptes annuels.

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 3 780 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	26 905
Taux Réduit - 15 %	38 120
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	13 730
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	384
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres Imputations	

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

ACCIOR LA ROCHE SUR YON

Société à Responsabilité Limitée au Capital de 48.000 Euros

**Siège Social : LA ROCHE SUR YON (Vendée)
52 rue Jacques Yves Cousteau – Technopolis I Bât C.**

RCS LA ROCHE SUR YON 383 228 889

-oOo-

PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS

ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 4 MARS 2016

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice d'un montant de 63.194 Euros de la manière suivante :

► En totalité, soit la somme de	63.194 €
à la réserve facultative ; le compte « autres réserves » se trouvant	
corrélativement porté de 127.876 € à 191.070 €	
	=====
TOTAL égal au bénéfice de l'exercice, ci	63.194 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**