



RCS : RENNES

Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00770

Numéro SIREN : 512 473 398

Nom ou dénomination : A2COM DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 21/02/2017 sous le numéro de dépôt 1616

AR.CO.GEST

SARL A2COM DEVELOPPEMENT

Page :

1

DÉPÔT DU**21 FEV. 2017**TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES
État exprimé en euros**Bilan Actif**

1616

		30/06/2016			30/06/2015
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	654	533	122	253
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	3 397	995	2 402	940
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 552 517		1 552 517	1 552 517
	Créances rattachées à des participations	540 159		540 159	52 839
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	37 545		37 545	37 545
	TOTAL (II)	2 134 272	1 528	2 132 745	1 644 094
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	1 564		1 564	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	19 685		19 685	27 492
	Autres créances	30 031		30 031	21 278
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	38 773		38 773	231 293
	DISPONIBILITES	52 356		52 356	252 803
	Charges constatées d'avance	11 603		11 603	10 768
	TOTAL (III)	154 012		154 012	543 633
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 288 285	1 528	2 286 757	2 187 727

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

3 848

3 148

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2016

30/06/2015

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d' émission, de fusion, d' apport ... Ecart de réévaluation	1 447 500	1 447 500
	RESERVES		
	Réserve légale	40 767	32 924
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	439 759	393 124
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	197 536	156 843
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 125 562	2 030 391
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 (I)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	42 208	62 160
	Emprunts et dettes financières divers	4 655	8 030
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 713	46 705
	Dettes fiscales et sociales	48 093	35 441
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	23 526	5 000
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	161 195	157 336
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 286 757	2 187 727
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		197 536,01	156 843,22
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		135 600	107 716
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		226	145

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2016

30/06/2015

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	622 920		622 920	647 572
	Montant net du chiffre d'affaires	622 920		622 920	647 572
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 850	8 668
	Autres produits			36	94
	Total des produits d'exploitation (1)			633 806	656 334
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			332 655	322 295
	Impôts, taxes et versements assimilés			11 231	12 571
	Salaires et traitements			195 312	186 868
	Charges sociales du personnel			34 694	35 413
	Cotisations personnelles de l'exploitant			31 812	42 091
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			812	382
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			43	4
	Total des charges d'exploitation (2)			606 559	599 625
RESULTAT D'EXPLOITATION				27 247	56 709

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2016

30/06/2015

RESULTAT D'EXPLOITATION		27 247	56 709
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	165 000	200 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 639	5 530
	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		172 639	205 530
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 387	3 181
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 387	3 181
RESULTAT FINANCIER		170 252	202 349
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		197 499	259 058
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		2 400
	Sur opérations en capital		1
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			2 401
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		105 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			105 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(102 599)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(37)	(384)
TOTAL DES PRODUITS		806 446	864 265
TOTAL DES CHARGES		608 910	707 422
RESULTAT DE L'EXERCICE		197 536	156 843
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		171 159	200 000
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		39	2 839

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **2 286 757** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **806 446** euros et un total **charges** de **608 910** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **197 536** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2015** et finit le **30/06/2016**.

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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute,

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

La comptabilisation du CICE a été réalisée par option:

- d'une diminution des charges du personnel crédit d'un compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013)

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants 4476€, soit 2168€ calculés sur les salaires 2015 (au taux de 6%) et 2308€ sur les salaires de l'année 2016.

Le remboursement du CICE 2015 a été sollicité et le CICE 2016 s'inscrit en 'Produits à recevoir'.

Le CICE est principalement affecté à la réalisation d'efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	654					654
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 255		2 142			3 397
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 909		2 142			4 051
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 605 356		886 313		398 993	2 092 676
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	37 545					37 545
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 642 901		886 313		398 993	2 130 221
TOTAL		1 644 811		888 455		398 993	2 134 272

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	402	131		533
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	314	681		995
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	716	812		1 528
TOTAL		716	812		1 528

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/06/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	540 159		540 159
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	37 545		37 545
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	19 685	19 685	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	6 772	6 772	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 424	8 424	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	14 835	10 987	3 848
	Charges constatées d'avances	11 603	11 603	
TOTAL DES CREANCES		639 023	57 471	581 552
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	226	226		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	41 982	20 720	21 262	
	Emprunts et dettes financières divers	322	322		
	Fournisseurs et comptes rattachés	42 713	42 713		
	Personnel et comptes rattachés	18 888	18 888		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 608	14 608		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 902	10 902		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 695	3 695		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	4 333		4 333	
	Autres dettes	23 526	23 526		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		161 195	135 600	25 595	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		19 981			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		4 333			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2016
Total des Produits à recevoir		26 387
Créances rattachées à des participations <i>INTERETS COURUS SUR CREANCES</i>	<i>5 159</i>	5 159
Autres créances clients <i>CLTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>10 447</i>	10 447
Autres créances <i>FRS R.R.R. A OBTENIR</i> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>8 473</i> <i>2 308</i>	10 781

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2016

Total des Charges à payer		48 718
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		334
<i>INTERETS COURUS S/EMPRUNT</i>	<i>109</i>	
<i>AGIOS BANCAIRES A PAYER</i>	<i>226</i>	
Emprunts et dettes financières divers		322
<i>INT COURUS SUR AVANCE TRESO</i>	<i>322</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 691
<i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>14 691</i>	
Dettes fiscales et sociales		10 644
<i>DETTE PROV S/CONGES PAYES</i>	<i>6 971</i>	
<i>DETTES SOC /CONGES PAYES</i>	<i>2 555</i>	
<i>DETTES FISCALES S/CONGES PAYES</i>	<i>104</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>460</i>	
<i>TAXES VEHICULES SOCIETES</i>	<i>554</i>	
Autres dettes		22 725
<i>CLTS R.R.R. A ACCORDER AVOIRS</i>	<i>22 725</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			11 603
ASSURANCE		1 046	
MAINTENANCE		6 119	
ELECTRICITE		53	
COTISATION		135	
MEDECINE DU TRAVAIL		157	
FRAIS POSTAUX		197	
TELEPHONE INTERNET		148	
HONORAIRES		1 320	
DOCUMENTATION		60	
CHARGES SOCIALES		583	
PUBLICITE		1 784	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			11 603

ANNEXE - Elément 6.13

Charges à répartir

Etat exprimé en euros

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/06/2016
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	30/06/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		144 750,00	10,0000	1 447 500,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		144 750,00	10,0000	1 447 500,00

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		30/06/2016	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		3	
	Ouvriers			
	TOTAL		3	

--

SOCIETE A2COM DEVELOPPEMENT

Société à responsabilité limitée

au capital de 1.447.500 €

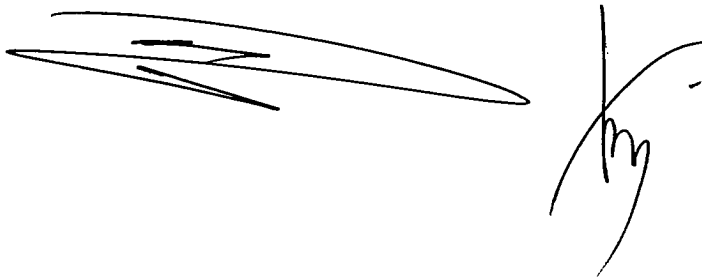
Siège social : Parc de La Teillais, rue Jean-Marie David

35740 - PACE

R.C.S. RENNES 512 473 398

COMPTES ANNUELS AU 30 JUIN 2016
--

“Certifié Conforme”

Two handwritten signatures in black ink. The signature on the left is a stylized, elongated mark. The signature on the right is more vertical and includes a small flourish at the bottom.

SOCIETE A2COM DEVELOPPEMENT

Société à responsabilité limitée

au capital de 1.447.500 €

Siège social : Parc de La Teillais, rue Jean-Marie David

35740 - PACE

R.C.S. RENNES 512 473 398

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE
A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 DECEMBRE 2016

(Exercice clos le 30 Juin 2016)

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le montant du bénéfice de l'exercice, s'élevant à 197.536 €, ainsi qu'il suit :

Bénéfice 197.536 €

Affectation :

Dotation à la réserve légale 9.877 €

Distribution de dividendes 78.750 €

Dotation au compte « autres réserves » 108.909 €

Cette distribution entraîne l'attribution à chaque associé d'un dividende brut d'un montant de 0,5440 € par part sociale (avant prélèvements fiscaux et sociaux).

L'assemblée générale décide que les dividendes ci-dessus seront mis en paiement à compter du 15 janvier 2017.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale précise que le montant ainsi distribué est intégralement éligible à l'abattement fiscal de 40 %.

.../...

**Cette résolution a été votée et adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle
du 30 Décembre 2016.**

"Certifié Conforme"

