

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 02/05/2018 sous le numéro de dépôt 3151

AR.CO.GEST

SARL A2COM DEVELOPPEMENT

Page :

1

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2017			30/06/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	857	29	828	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	654	654		122
	Autres immobilisations corporelles	5 074	2 018	3 056	2 402
	Immobilisations en cours	20 723		20 723	
	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	73 730		73 730	540 159
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	37 545		37 545	37 545
TOTAL (II)		1 691 100	2 701	1 688 399	2 132 745
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	350		350	1 564
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	424 756		424 756	19 685
	Autres créances	54 284		54 284	30 031
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	449 299		449 299	38 773
	DISPONIBILITES	154 533		154 533	52 356
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	9 531		9 531	11 603
	TOTAL (III)	1 092 752		1 092 752	154 012
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 783 852	2 701	2 781 151	2 286 757

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

3 848

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2017

30/06/2016

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	50 644	40 767
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	548 668	439 759
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	254 166	197 536
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 300 978	2 125 562
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)	21 560	42 208
	Emprunts et dettes financières divers	65 002	4 655
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 484	42 713
	Dettes fiscales et sociales	165 914	48 093
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	128 388	
	Autres dettes	17 825	23 526
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	480 173	161 195
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 781 151	2 286 757
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		254 166,19	197 536,01
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		480 173	135 600
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		243	226

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2017

30/06/2016

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 002 697		1 002 697	622 920
	Montant net du chiffre d'affaires	1 002 697		1 002 697	622 920
	Production stockée				
	Production immobilisée			20 723	
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			15 563	10 850
	Autres produits			1 696	36
	Total des produits d'exploitation (1)			1 040 679	633 806
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			535 053	332 655
	Impôts, taxes et versements assimilés			24 256	11 231
	Salaires et traitements			302 257	195 312
	Charges sociales du personnel			50 380	34 694
	Cotisations personnelles de l'exploitant			72 057	31 812
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 174	812
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			130	43
	Total des charges d'exploitation (2)			985 307	606 559
RESULTAT D'EXPLOITATION				55 371	27 247

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2017

30/06/2016

RESULTAT D'EXPLOITATION		55 371	27 247
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	208 025	165 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 730	7 639
	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		211 756	172 639
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 019	2 387
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 019	2 387
RESULTAT FINANCIER		210 737	170 252
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		266 108	197 499
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		11 942	(37)
TOTAL DES PRODUITS		1 252 434	806 446
TOTAL DES CHARGES		998 268	608 910
RESULTAT DE L'EXERCICE		254 166	197 536

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

211 230

171 159

39

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 **2 781 151 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 252 434 euros** et un total **charges de 998 268 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 254 166 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2016** et finit le **30/06/2017**.

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 6 660€, soit 2 551€ calculés sur les salaires du 2ème semestre 2016 (au taux de 6%) et 4 109€ sur les salaires du 2ème semestre de l'année 2017 (au taux de 7%).

Le remboursement du CICE 2016 a été imputé à l'IS et le CICE 2017 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 30/06/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			857			857
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			857			857
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	3 397		1 677			5 074
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			20 723			20 723
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 051		22 399			26 451
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 092 676				466 429	1 626 247
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	37 545					37 545
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 130 221				466 429	1 663 792
TOTAL		2 134 272		23 257		466 429	1 691 100

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2017
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres		29		29
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		29		29
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	533	122		654
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	995	1 022		2 018
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 528	1 144		2 672
TOTAL		1 528	1 174		2 701

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

		30/06/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	73 730		73 730
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	37 545		37 545
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	424 756	424 756	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 919	45 919	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	8 365	8 365	
	Charges constatées d'avances	9 531	9 531	
TOTAL DES CREANCES		599 846	488 571	111 275
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

30/06/2017	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	243	243		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	21 317	21 317		
	Emprunts et dettes financières divers	322	322		
	Fournisseurs et comptes rattachés	81 484	81 484		
	Personnel et comptes rattachés	23 851	23 851		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 236	44 236		
	Impôts sur les bénéfices	2 547	2 547		
	Taxes sur la valeur ajoutée	86 805	86 805		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 475	8 475		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	128 388	128 388		
	Groupe et associés	64 680	64 680		
	Autres dettes	17 825	17 825		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		480 173	480 173		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		20 611			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		64 680			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2017

Total des Produits à recevoir		354 015
Créances rattachées à des participations <i>INTERETS COURUS SUR CREANCES</i>	<i>3 730</i>	3 730
Autres créances clients <i>CLTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>342 397</i>	342 397
Autres créances <i>FRS R.R.R. A OBTENIR</i> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>3 779</i> <i>4 109</i>	7 888

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2017

Total des Charges à payer		99 806
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		298
<i>INTERETS COURUS S/EMPRUNT</i>	55	
<i>AGIOS BANCAIRES A PAYER</i>	243	
Emprunts et dettes financières divers		322
<i>INT COURUS SUR AVANCE TRESO</i>	322	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		48 106
<i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	48 106	
Dettes fiscales et sociales		35 209
<i>DETTE PROV S/CONGES PAYES</i>	9 457	
<i>DETTES SOC /CONGES PAYES</i>	3 782	
<i>INDEMNITES JOURNALIERES</i>	1 015	
<i>RSI A PAYER</i>	20 335	
<i>DETTES FISCALES S/CONGES PAYES</i>	159	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	461	
Autres dettes		15 871
<i>CLTS R.R.R. A ACCORDER AVOIRS</i>	15 871	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/06/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				9 531
ASSURANCE			900	
MAINTENANCE			2 801	
ELECTRICITE			46	
COTISATION			246	
MEDECINE DU TRAVAIL			193	
FRAIS POSTAUX			250	
PUBLICITE			764	
HONORAIRES			2 500	
DOCUMENTATION			81	
CHARGES SOCIALES			1 750	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				9 531

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 30/06/2017
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

		30/06/2017	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 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		30/06/2017	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS A2COM			1 228 668	100,00	409 175
SARL A2COM INSTITUT			23 155	100,00	(19 809)
SARL A2COM FORMATION			232 104	75,00	82 769
SARL IDBC			556 717	60,00	36 715
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/06/2017

	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 %)					
SAS A2COM	300 000	1 228 668	100,00	1 400 000	1 400 000
SARL A2COM INSTITUT	7 622	23 155	100,00	35 000	35 000
SARL A2COM FORMATION	10 000	232 104	75,00	7 500	7 500
SARL IDBC	29 000	556 717	60,00	90 000	90 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS A2COM			6 374 906	409 175	200 000
SARL A2COM INSTITUT			77 109	(19 809)	
SARL A2COM FORMATION	70 000		1 316 151	82 769	7 500
SARL IDBC			360 163	36 715	
2. Participations (10 à 50 %)					
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					

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

30/06/2017

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 002 697
Production vendue Travaux <i>TRAVAUX</i>	<i>197 981</i>	197 981
Production vendue Services <i>PRESTATION HOLDING A2COM</i> <i>PRESTATION HOLDING A2COM FORMA</i> <i>PRESTATION HOLDING A2COM INSTI</i> <i>PRESTATION HOLDING IDBC</i>	<i>571 115</i> <i>172 209</i> <i>22 149</i> <i>39 243</i>	804 716
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 002 697
Chiffre d'affaires FRANCE <i>TRAVAUX</i> <i>PRESTATION HOLDING A2COM</i> <i>PRESTATION HOLDING A2COM FORMA</i> <i>PRESTATION HOLDING A2COM INSTI</i> <i>PRESTATION HOLDING IDBC</i>	<i>197 981</i> <i>571 115</i> <i>172 209</i> <i>22 149</i> <i>39 243</i>	1 002 697

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

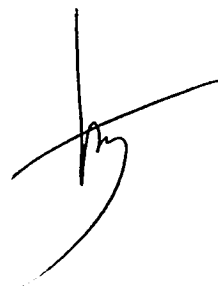
		30/06/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		5	
	Ouvriers			
	TOTAL		5	

--

SOCIETE A2COM DEVELOPPEMENT
Société à responsabilité limitée
au capital de 1.447.500 €
Siège social : 1, boulevard du Trieux
35740 - PACE
R.C.S. RENNES 512 473 398

COMPTES ANNUELS AU 30 JUIN 2017

"Certifié Conforme"

A stylized, horizontal signature consisting of several overlapping, sweeping strokes.A stylized, vertical signature consisting of a single, continuous, sweeping stroke that curves at the top and bottom.

SOCIETE A2COM DEVELOPPEMENT

Société à responsabilité limitée

au capital de 1.447.500 €

Siège social : 1, boulevard du Trieux

35740 - PACE

R.C.S. RENNES 512 473 398

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE
A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 DECEMBRE 2017

(Exercice clos le 30 Juin 2017)

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le montant du bénéfice de l'exercice, s'élevant à 254.166 €, ainsi qu'il suit :

Bénéfice.....254.166 €

Affectation :

Dotation à la réserve légale12.709 €

Dotation au compte « autres réserves »241.457 €

.../...

**Cette résolution a été votée et adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle
du 29 Décembre 2017.**

"Certifié Conforme"

