

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 15/03/2019 sous le numéro de dépôt 2826

AR.CO.GEST

DÉPÔT DU

15 MARS 2019

SARL A2COM DEVELOPPEMENT

Page :

1

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

Bilan Actif

2826

Etat exprimé en euros

		30/06/2018			30/06/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	857	315	542	828
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	32 318	4 208	28 110	
	Autres immobilisations corporelles	17 043	5 659	11 383	3 056
	Immobilisations en cours				20 723
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 517 517		1 517 517	1 552 517
	Créances rattachées à des participations	252 810		252 810	73 730
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	15 225		15 225	37 545
TOTAL (II)		1 835 770	10 183	1 825 587	1 688 399
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	2 571		2 571	350
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	67 515		67 515	424 756
	Autres créances	351 718		351 718	54 284
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	240 332		240 332	449 299
	DISPONIBILITES	320 914		320 914	154 533
	Charges constatées d'avance	8 411		8 411	9 531
	TOTAL (III)	991 462		991 462	1 092 752
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 827 232	10 183	2 817 049	2 781 151

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2018

30/06/2017

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	63 353	50 644
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	790 125	548 668
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	286 520	254 166
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 587 498	2 300 978
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)	29 050	21 560
	Emprunts et dettes financières divers	1 962	65 002
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 011	81 484
	Dettes fiscales et sociales	111 713	165 914
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 312	128 388
	Autres dettes	49 504	17 825
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	229 551	480 173
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 817 049	2 781 151
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		286 519,86	254 166,19
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		207 892	480 173
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		157	243

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2018

30/06/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 022 716		1 022 716	1 002 697
	Montant net du chiffre d'affaires	1 022 716		1 022 716	1 002 697
	Production stockée				
	Production immobilisée			15 167	20 723
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			13 286	15 563
	Autres produits			545	1 696
	Total des produits d'exploitation (1)			1 051 713	1 040 679
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			624 883	535 053
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 940	24 256
	Salaires et traitements			268 009	302 257
	Charges sociales du personnel			54 165	50 380
	Cotisations personnelles de l'exploitant			54 455	72 057
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			7 481	1 174
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			493	130
	Total des charges d'exploitation (2)			1 029 426	985 307
RESULTAT D'EXPLOITATION				22 288	55 371

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2018

30/06/2017

RES ULTAT D'EXPLOITATION		22 288	55 371
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	291 277	208 025
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 810	3 730
	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		294 086	211 756
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 521	1 019
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 521	1 019
RES ULTAT FINANCIER		292 565	210 737
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		314 853	266 108
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	10 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		10 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	35 000	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		35 000	
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		(25 000)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 333	11 942
TOTAL DES PRODUITS		1 355 800	1 252 434
TOTAL DES CHARGES		1 069 280	998 268
RES ULTAT DE L'EXERCICE		286 520	254 166
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			211 230
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

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 **2 817 049** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 355 800** euros et un total **charges** de **1 069 280** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **286 520** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2017** et finit le **30/06/2018**.
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 7 900€, soit 4 728€ calculés sur les salaires du 2ème semestre 2017 (au taux de 7%) et 3 172€ sur les salaires du 2ème semestre de l'année 2018 (au taux de 6%).

Le remboursement du CICE 2017 a été imputé à l'IS et le CICE 2018 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 30/06/2018
			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		31 664			32 318
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 074		11 969			17 043
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	20 723		25 055		45 778	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		26 451		68 688		45 778	49 361
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 626 247		186 560		42 481	1 770 327
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	37 545				22 320	15 225
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 663 792		186 560		64 801	1 785 552
TOTAL		1 691 100		255 249		110 579	1 835 770

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	29	286		315
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29	286		315
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	654	3 554		4 208
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	2 018	3 642		5 659
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 672	7 196		9 868
TOTAL		2 701	7 481		10 183

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 Agenct 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							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	252 810		252 810
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	15 225		15 225
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	67 515	67 515	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	22 297	22 297	
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 239	20 239	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	290 000	290 000	
	Débiteurs divers	19 182	19 182	
	Charges constatées d'avances	8 411	8 411	
	TOTAL DES CREANCES	695 679	427 644	268 035
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2018	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	157	157		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	28 893	7 235	18 039	3 620
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	32 011	32 011		
	Personnel et comptes rattachés	25 064	25 064		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 427	30 427		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 884	42 884		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 338	13 338		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 312	5 312		
	Groupe et associés	1 962	1 962		
	Autres dettes	49 504	49 504		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	229 551	207 892	18 039	3 620
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	34 248			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	26 625			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 962			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2018

Total des Produits à recevoir		61 419
Créances rattachées à des participations <i>INTERETS COURUS SUR CREANCES</i>	<i>2 810</i>	2 810
Autres créances clients <i>CLTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>54 472</i>	54 472
Autres créances <i>FRS R.R.R. A OBTENIR</i> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	<i>723</i> <i>3 172</i> <i>243</i>	4 138

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2018

Total des Charges à payer		103 109
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		164
<i>INTERETS COURUS S/EMPRUNT</i>	8	
<i>AGIOS BANCAIRES A PAYER</i>	157	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 167
<i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	16 167	
Dettes fiscales et sociales		37 275
<i>DETTE PROV S/CONGES PAYES</i>	11 664	
<i>DETTES SOC /CONGES PAYES</i>	4 666	
<i>RSI A PAYER</i>	20 335	
<i>DETTES FISCALES S/CONGES PAYES</i>	143	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	467	
Autres dettes		49 504
<i>CLTS R.R.R. A ACCORDER AVOIRS</i>	46 504	
<i>CHARGES A PAYER</i>	3 000	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/06/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				8 411
ASSURANCE			916	
MAINTENANCE			4 627	
CHARGES SOCIALES			1 690	
COTISATION			209	
MEDECINE DU TRAVAIL			248	
FRAIS POSTAUX			256	
PUBLICITE			329	
DOCUMENTATION			137	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				8 411

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 30/06/2018
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

	30/06/2018	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

30/06/2018

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS A2COM

1 362 045

100,00

423 377

SARL A2COM FORMATION

198 348

75,00

(33 756)

SARL IDBC

555 763

60,00

(954)

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

30/06/2018

	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	1 362 045	100,00	1 400 000	1 400 000
SARL A2COM FORMATION	10 000	198 348	75,00	7 500	7 500
SARL IDBC	29 000	555 763	60,00	90 000	90 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS A2COM			7 533 015	423 377	290 000
SARL A2COM FORMATION	205 000		1 072 331	(33 756)	
SARL IDBC	45 000		389 833	(954)	
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 13

Effectif moyen

	30/06/2018	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 €

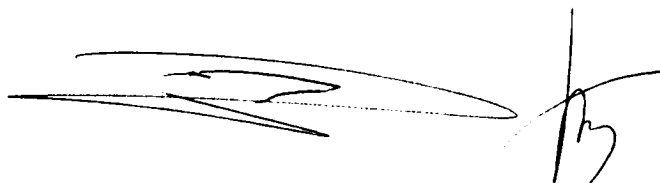
Siège social : 1, boulevard du Trieux

35740 - PACE

R.C.S. RENNES 512 473 398

COMPTES ANNUELS AU 30 JUIN 2018

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a vertical line and a small flourish.

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 28 DECEMBRE 2018**

(Exercice clos le 30 Juin 2018)

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le montant du bénéfice de l'exercice, s'élevant à 286.520 €, ainsi qu'il suit :

Bénéfice 286.520 €

Affectation :

Dotation à la réserve légale 14.326 €

Distribution de dividendes 144.750 €

Dotation au compte « autres réserves » 127.444 €

.../...

**Cette résolution a été votée et adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle
du 28 Décembre 2018.**

Certifié conforme

