

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 03/04/2020 sous le numéro de dépôt 2360

Greffe du tribunal de commerce de Rennes



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 03/04/2020

Numéro de dépôt : 2020/2360

Déposant :

Nom/dénomination : A2COM DEVELOPPEMENT

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 512 473 398

N° gestion : 2009 B 00770

AR.CO.GEST

SARL A2COM DEVELOPPEMENT

Page : 1

DÉPÔT DU
21 AVE. 2020
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES
Etat exprimé en euros

Bilan Actif

02360

		30/06/2019			30/06/2018
		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	601	256	542
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	33 782	8 373	25 410	28 110
	Autres immobilisations corporelles	19 669	9 295	10 374	11 383
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 517 517		1 517 517	1 517 517
	Créances rattachées à des participations	127 557		127 557	252 810
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	57 200		57 200	15 225
TOTAL (II)		1 756 582	18 268	1 738 314	1 825 587
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	8 405		8 405	2 571
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	296 209		296 209	67 515
	Autres créances	74 043		74 043	351 718
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	720 852		720 852	240 332
	DISPONIBILITES	71 672		71 672	320 914
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	12 214		12 214	8 411
	TOTAL (III)	1 183 395		1 183 395	991 462
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 939 978	18 268	2 921 710	2 817 049

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an



GP

AR.CO.GEST

SARL A2COM DEVELOPPEMENT

Page : 2

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/06/2019	30/06/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 447 500	1 447 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	77 679	63 353
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	917 569	790 125
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	228 773	286 520
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 671 521	2 587 498
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)	22 594	29 050
	Emprunts et dettes financières divers	44 394	1 962
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 027	32 011
	Dettes fiscales et sociales	119 049	111 713
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 312
	Autres dettes	19 124	49 504
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	250 188	229 551
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 921 710	2 817 049
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	228 773,01	286 519,86
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	235 097	207 892
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	260	157



GP

AR.CO.GEST

SARL A2COM DEVELOPPEMENT

Page : 3

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	978 023		978 023	1 022 716
	Montant net du chiffre d'affaires	978 023		978 023	1 022 716
	Production stockée				
	Production immobilisée				15 167
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			8 018	13 286
	Autres produits			1	545
	Total des produits d'exploitation (1)			986 043	1 051 713
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			417 134	624 883
	Impôts, taxes et versements assimilés			26 237	19 940
	Salaires et traitements			380 581	268 009
	Charges sociales du personnel			65 405	54 165
	Cotisations personnelles de l'exploitant			58 109	54 455
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			8 086	7 481
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			138	493
	Total des charges d'exploitation (2)			955 691	1 029 426
RESULTAT D'EXPLOITATION				30 351	22 288

AR.CO.GEST

SARL A2COM DEVELOPPEMENT

Page :

4

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		30 351	22 288
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	200 732	291 277
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 557	2 810
	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		203 289	294 086
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	950	1 521
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		950	1 521
RESULTAT FINANCIER		202 340	292 565
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		232 691	314 853
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
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(25 000)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 918	3 333
TOTAL DES PRODUITS		1 189 332	1 355 800
TOTAL DES CHARGES		960 559	1 069 280
RESULTAT DE L'EXERCICE		228 773	286 520

- (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



GP

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 2 921 710 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 1 189 332 euros et un total **charges** de 960 559 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 228 773 euros.

L'exercice considéré débute le 01/07/2018 et finit le 30/06/2019.

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 4 423€, calculés sur les salaires du 2ème semestre 2018 (au taux de 6%) .

Le CICE 2018 a été imputé à l'IS.

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 30/06/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt 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. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	32 318		1 464			33 782
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 043		2 626			19 669
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	49 361		4 090			53 451
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 770 327		169 867		295 120	1 645 074
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15 225		41 975			57 200
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 785 552		211 842		295 120	1 702 274
TOTAL		1 835 770		215 933		295 120	1 756 582

AR.CO.GEST

SARL A2COM DEVELOPPEMENT

Page :

19

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	315	286		601
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	315	286		601
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	4 208	4 164		8 373
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	5 659	3 636		9 295
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 868	7 800		17 668
TOTAL	10 183	8 086		18 268

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							



GP

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	127 557		127 557
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	57 200		57 200
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	296 209	296 209	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	11 364	11 364	
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 569	24 569	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	38 110	38 110	
	Charges constatées d'avances	12 214	12 214	
	TOTAL DES CREANCES	567 223	382 466	184 757
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2019	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	260	260		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	22 334	7 243	15 091	
	Emprunts et dettes financières divers	39 897	39 897		
	Fournisseurs et comptes rattachés	45 027	45 027		
	Personnel et comptes rattachés	31 765	31 765		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 269	16 269		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 594	52 594		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 420	18 420		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	4 497	4 497		
	Autres dettes	19 124	19 124		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	250 188	235 097	15 091	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		40 631			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 291			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		4 497			

AR.CO.GEST

SARL A2COM DEVELOPPEMENT

Page :

21

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2019

Total des Produits à recevoir		218 825
Créances rattachées à des participations <i>INTERETS COURUS SUR CREANCES</i>	<i>2 557</i>	2 557
Autres créances clients <i>CLTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>196 458</i>	196 458
Autres créances <i>FRS R.R.R. A OBTENIR</i> <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	<i>19 355</i> <i>456</i>	19 811

AR.CO.GEST

SARL A2COM DEVELOPPEMENT

Page :

22

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2019

Total des Charges à payer		74 788
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		266
INTERETS COURUS S/EMPRUNT	6	
AGIOS BANCAIRES A PAYER	260	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		38 424
FRS FACTURES NON PARVENUES	38 424	
Dettes fiscales et sociales		16 979
DETTE PROV S/CONGES PAYES	11 742	
DETTES SOC /CONGES PAYES	4 697	
DETTES FISCALES S/CONGES PAYES	65	
ETAT CHARGES A PAYER	476	
Autres dettes		19 120
CLTS R.R.R. A ACCORDER AVOIRS	13 120	
CHARGES A PAYER	6 000	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			12 214
ASSURANCE		924	
MAINTENANCE		6 198	
ELECTRICITE		13	
COTISATION		2 023	
MEDECINE DU TRAVAIL		247	
FRAIS POSTAUX		316	
PUBLICITE		1 178	
DOCUMENTATION		402	
TELEPHONE		13	
HONORAIRES		900	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			12 214

AR.CO.GEST

SARL A2COM DEVELOPPEMENT

Page : 24

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 30/06/2019
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

		30/06/2019	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

AR.CO.GEST

SARL A2COM DEVELOPPEMENT

Page :

25

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/06/2019

	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	2 210 475	100,00	1 400 000	1 400 000
SARL A2COM FORMATION	10 000	215 822	75,00	7 500	7 500
SARL IDBC	29 000	437 687	60,00	90 000	90 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS A2COM			12 401 175	1 022 642	200 000
SARL A2COM FORMATION	70 000		1 235 164	11 857	
SARL IDBC	55 000		322 859	(119 076)	
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					

AR.CO.GEST

SARL A2COM DEVELOPPEMENT

Page :

26

ANNEXE - Elément 13

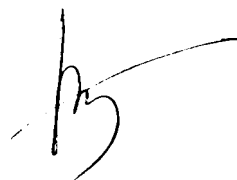
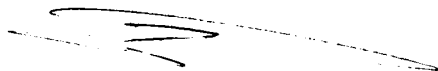
Effectif moyen

		30/06/2019	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 2019

"Certifié conforme"



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

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE
A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 DECEMBRE 2019**

(Exercice clos le 30 Juin 2019)

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le montant du bénéfice de l'exercice, s'élevant à 228.773 €, ainsi qu'il suit :

Bénéfice.....228.773 €
Prélèvement sur le comptes « autres réserves ».....82.666 €

Affectation :

Dotation à la réserve légale11.439 €
Distribution de dividendes300.000 €

.../...

**Cette résolution a été votée et adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle
du 27 Décembre 2019.**

"Certifié conforme"

