

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 22/04/2021 sous le numéro de dépôt 4815

SOCIETE A2COM DEVELOPPEMENT

Société à responsabilité limitée

au capital de 1.447.500 €

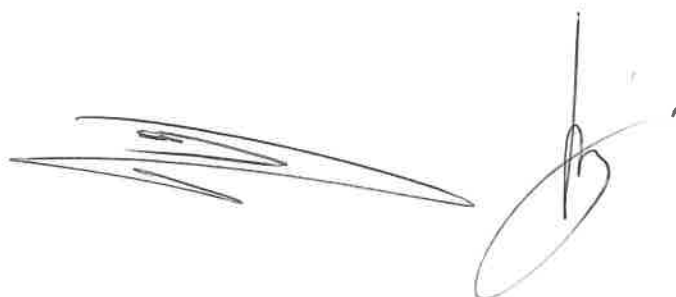
Siège social : 1, boulevard du Trieux

35740 - PACE

R.C.S. RENNES 512 473 398

COMPTES ANNUELS AU 30 JUIN 2020
--

"Certifié conforme"

A handwritten signature in black ink, consisting of several horizontal strokes followed by a large, stylized loop.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2020			30/06/2019
		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	857		256
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	40 762	13 882	26 881	25 410
	Autres immobilisations corporelles	20 712	12 984	7 728	10 374
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 562 018		1 562 018	1 517 517
	Créances rattachées à des participations	77 031		77 031	127 557
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	79 700		79 700	57 200
TOTAL (II)		1 781 080	27 723	1 753 357	1 738 314
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	31 632		31 632	8 405
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	32 665		32 665	296 209
	Autres créances	42 043		42 043	74 043
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 662 555	9 430	1 653 125	720 852
	DISPONIBILITES	313 191		313 191	71 672
	Charges constatées d'avance	14 237		14 237	12 214
	TOTAL (III)	2 096 323	9 430	2 086 893	1 183 395
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 877 403	37 153	3 840 250	2 921 710

(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

30/06/2020

30/06/2019

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	89 118	77 679
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	834 903	917 569
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	686 493	228 773
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	375	
	Total des capitaux propres	3 058 389	2 671 521
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)	469 540	22 594
	Emprunts et dettes financières divers	77 996	44 394
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 899	45 027
	Dettes fiscales et sociales	157 847	119 049
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 579	19 124
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	781 861	250 188
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 840 250	2 921 710
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	686 493,16	228 773,01
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	386 345	235 097
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	441	260

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2020

30/06/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	991 384		991 384	978 023
	Montant net du chiffre d'affaires	991 384		991 384	978 023
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 500	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 684	8 018
	Autres produits			314	1
	Total des produits d'exploitation (1)			1 004 881	986 043
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			425 689	417 134
	Impôts, taxes et versements assimilés			25 301	26 237
	Salaires et traitements			375 233	380 581
	Charges sociales du personnel			71 199	65 405
	Cotisations personnelles de l'exploitant			99 614	58 109
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			9 454	8 086
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			5	138
	Total des charges d'exploitation (2)			1 006 496	955 691
RESULTAT D'EXPLOITATION				(1 615)	30 351

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2020

30/06/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 615)	30 351
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	700 764	200 732
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 927	2 557
	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		702 690	203 289
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 430	
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 487	950
	Différences négatives de change	3	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		12 920	950
RESULTAT FINANCIER		689 770	202 340
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		688 155	232 691
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	375	
	Total des charges exceptionnelles	375	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(375)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 287	3 918
TOTAL DES PRODUITS		1 707 571	1 189 332
TOTAL DES CHARGES		1 021 078	960 559
RESULTAT DE L'EXERCICE		686 493	228 773

- (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

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 **3 840 250 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 707 571 euros** et un total **charges** de **1 021 078 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **686 493 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020**.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations financières

La valeur des immobilisations est constituée par le coût d'achat y compris les frais accessoires directement imputables

à l'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

La valeur d'inventaire est appréciée sur la base de critères tels que la valeur de la quote-part dans l'actif net ou les perspectives de rentabilité de la filiale concernée.

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, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

FAITS SIGNIFICATIFS

Epidémie de Covid-19 : promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif.

Dépôt de garantie : En contrepartie de l'obtention du prêt bancaire BPI France d'un montant de 450 000 €, il a été retenu la somme de 22 500 € à titre de garantie. Ce montant a été comptabilisé en immobilisations financières.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020
			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. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	33 782		6 980			40 762
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 669		1 043			20 712
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 451		8 023			61 474
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 645 074		318 488		324 514	1 639 049
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	57 200		22 500			79 700
		TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 702 274		340 988		324 514
TOTAL		1 756 582		349 011		324 514	1 781 080

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	601	256		857
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	601	256		857
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	8 373	5 509		13 882
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	9 295	3 689		12 984
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 668	9 198		26 866
TOTAL	18 268	9 454		27 723

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	375						
TOTAL	375						
TOTAL GENERAL NON VENTILE			375				375

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires		375		375
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES		375		375
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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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		9 430		9 430
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		9 430		9 430
	TOTAL GENERAL		9 805		9 805

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	9 430 375	
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

		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	77 031		77 031
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	79 700		79 700
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	32 665	32 665	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	5 733	5 733	
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 549	14 549	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	21 762	21 762	
	Charges constatées d'avances	14 237	14 237	
	TOTAL DES CREANCES	245 676	88 945	156 731
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	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	441	441		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	469 099	73 583	373 016	22 500
	Emprunts et dettes financières divers	39 897	39 897		
	Fournisseurs et comptes rattachés	68 899	68 899		
	Personnel et comptes rattachés	32 810	32 810		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 543	65 543		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 424	40 424		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 069	19 069		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	38 099	38 099		
	Autres dettes	7 579	7 579		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	781 861	386 345	373 016	22 500
Emprunts souscrits en cours d'exercice		450 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 162			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		38 099			

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2020

Total des Produits à recevoir		42 764
Créances rattachées à des participations <i>INTERETS COURUS SUR CREANCES</i>	2 031	2 031
Autres créances clients <i>CLTS FACTURES A ETABLIR</i>	23 612	23 612
Autres créances <i>FRS R.R.R. A OBTENIR</i> <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	16 756 365	17 122

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2020

Total des Charges à payer		127 619
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 374
INTERETS COURUS S/EMPRUNT	1 933	
AGIOS BANCAIRES A PAYER	441	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		45 620
FRS FACTURES NON PARVENUES	45 620	
Dettes fiscales et sociales		72 046
DETTE PROV S/CONGES PAYES	16 464	
DETTES SOC /CONGES PAYES	6 586	
RSI A PAYER	48 269	
ETAT CHARGES A PAYER	727	
Autres dettes		7 579
CLTS R.R.R. A ACCORDER AVOIRS	7 579	

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			14 237
ASSURANCE		2 023	
MAINTENANCE		8 134	
FOURNITURES CONSOMMABLES		225	
COTISATION		100	
CHARGES DE PERSONNEL		2 230	
TELECOMMUNICATION		322	
PUBLICITE		136	
HONORAIRES		1 068	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			14 237

ANNEXE - Élément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2020

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		375
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		375
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	375	
Résultat exceptionnel		(375)

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 30/06/2020
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

	30/06/2020	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 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/06/2020

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Prêt BPI FRANCE de 450 000 € (garantie du Fonds National de Garantie pour les prêts de Renforcement de Haut de Bilan à hauteur de 50%).		225 000
		225 000
Total des engagements financiers (1)		225 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		30/06/2020	Capital	Capitaux propres	Q uote 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	2 569 605	100,00	1 400 000	1 400 000
SARL A2COM FORMATION			10 000	170 108	75,00	7 500	7 500
SARL IDBC			29 000	357 802	60,00	90 000	90 000
2. Participations (10 à 50 %)							
SAS MOBIZEL			35 000	151 130	38,10	44 501	44 501
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SAS A2COM					9 038 333	1 067 087	700 000
SARL A2COM FORMATION					907 917	(45 714)	
SARL IDBC			50 000		398 899	(79 885)	
2. Participations (10 à 50 %)							
SAS MOBIZEL			25 000		568 443	(146 162)	
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

		30/06/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		6	
	Ouvriers			
	TOTAL		6	

--

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 16 DECEMBRE 2020**

(Exercice clos le 30 Juin 2020)

.../...

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le montant du bénéfice de l'exercice, s'élevant à 686.493 €, ainsi qu'il suit :

Bénéfice.....686.493 €

Affectation :

Dotation à la réserve légale34.325 €

Distribution de dividendes300.000 €

Dotation au compte « autres réserves ».....352.168 €

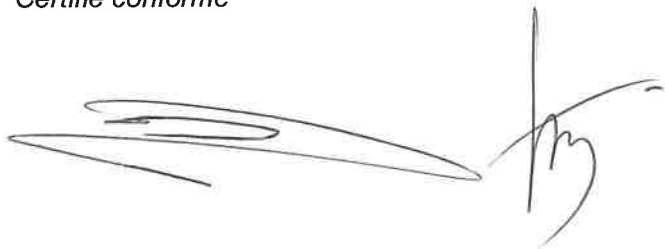
.../...

L'assemblée générale décide la mise en paiement immédiate de ce dividende.

.../...

**Cette résolution a été votée et adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle
du 16 Décembre 2020.**

"Certifié conforme"

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a final vertical stroke, located at the bottom right of the page.