

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 20/07/2023 sous le numéro de dépôt 8341

AR.CO.GEST

SARL A2COM DEVELOPPEMENT

Page :

2

DÉPÔT DU

20 JUL. 2023

Bilan Actif

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

Etat exprimé en euros

30/06/2022

30/06/2021

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		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	23 217	10 736	12 480	20 870
	Autres immobilisations corporelles	49 761	23 219	26 542	8 056
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	204 018		204 018	1 604 018
	Créances rattachées à des participations	79 015		79 015	35 447
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	54 128		54 128	79 700
TOTAL (II)		410 995	34 813	376 183	1 748 090
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				24 358
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	55 369		55 369	60 457
	Autres créances	76 928		76 928	45 933
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	12 930 783	13 168	12 917 616	1 369 626
	DISPONIBILITES	184 153		184 153	609 779
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	34 669		34 669	19 569
	TOTAL (III)	13 281 902	13 168	13 268 735	2 129 722
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 692 898	47 980	13 644 917	3 877 813

(1) dont droit au bail

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

133 143

(3) dont créances à plus d'un an

AR.CO.GEST	SARL A2COM DEVELOPPEMENT	Page : 3
------------	--------------------------	----------

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/06/2022	30/06/2021
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	138 511	123 443
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 329 364	1 187 071
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	10 065 596	301 361
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	2 175	1 275
	Total des capitaux propres	12 983 146	3 060 650
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)	256 304	350 262
	Emprunts et dettes financières divers (3)	63 717	98 913
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 242	98 998
	Dettes fiscales et sociales	227 144	146 673
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 082	
	Autres dettes	(5 718)	122 316
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	661 771	817 163
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	13 644 917	3 877 813
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		10 065 596,13	301 360,88
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		661 771	561 737
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		244	659
(3) Dont emprunts participatifs			

AR.CO.GEST

SARL A2COM DEVELOPPEMENT

Page :

4

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2022

30/06/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	(54 000)		(54 000)	
	Production vendue (Services et Travaux)	620 364		620 364	916 131
	Montant net du chiffre d'affaires	566 364		566 364	916 131
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 000	12 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			50 737	22 717
	Autres produits			195	473
	Total des produits d'exploitation (1)			621 297	951 321
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			692 519	474 420
	Impôts, taxes et versements assimilés			60 261	22 373
	Salaires et traitements			156 114	322 251
	Charges sociales du personnel			35 475	64 681
	Cotisations personnelles de l'exploitant			72 479	57 111
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			10 444	9 568
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			155	
	Total des charges d'exploitation (2)			1 027 446	950 405
RESULTAT D'EXPLOITATION				(406 150)	916

AR.CO.GEST	SARL A2COM DEVELOPPEMENT	Page : 5
------------	--------------------------	----------

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(406 150)	916
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	766	301 407
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 080	4 196
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 913
Total des produits financiers		6 845	309 516
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 737
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 370	5 463
	Différences négatives de change		4
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		4 370	9 204
RESULTAT FINANCIER		2 476	300 312
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(403 674)	301 228
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	12 100 000	2 664
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		12 100 000	2 664
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	1 413 562	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	900	900
Total des charges exceptionnelles		1 414 462	900
RESULTAT EXCEPTIONNEL		10 685 538	1 764
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		216 268	1 631
TOTAL DES PRODUITS		12 728 142	1 263 501
TOTAL DES CHARGES		2 662 546	962 140
RESULTAT DE L'EXERCICE		10 065 596	301 361
(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 **13 644 917** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 728 142** euros et un total **charges** de **2 662 546** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **10 065 596** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022**.

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.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

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.

Stocks et en cours

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

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.

Crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020

La crise n'a pas d'impact significatif sur les comptes

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

AR.CO.GEST	SARL A2COM DEVELOPPEMENT	Page : 19
------------	--------------------------	-----------

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
			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	40 333		9 367		26 483	23 217
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	25 026		24 735			49 761
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 359		34 102		26 483	72 977
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 639 465		176 049		1 532 480	283 033
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	79 700		16 403		41 975	54 128
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 719 165		192 452		1 574 455	337 161
TOTAL		1 785 381		226 554		1 600 939	410 995

AR.CO.GEST	SARL A2COM DEVELOPPEMENT	Page : 20
------------	--------------------------	-----------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	857			857
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	857			857
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	19 463	4 195	12 921	10 736
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	16 970	12 562	6 313	23 219
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 433	16 757	19 235	33 956
TOTAL		37 291	16 757	19 235	34 813

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							
Fonds commercial							
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							

AR.CO.GEST	SARL A2COM DEVELOPPEMENT	Page : 21
------------	--------------------------	-----------

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	1 275	900		2 175
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	1 275	900		2 175
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	13 168			13 168
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 168			13 168
TOTAL GENERAL		14 443	900		15 343

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	900	
--	-----	--

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

		30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	79 015	79 015	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	54 128	54 128	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	55 369	55 369	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	76 880	76 880	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	48	48	
	Charges constatées d'avances	34 669	34 669	
	TOTAL DES CREANCES	300 109	300 109	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2022	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	244	244		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	256 060	256 060		
	Emprunts et dettes financières divers	14 996	14 996		
	Fournisseurs et comptes rattachés	114 242	114 242		
	Personnel et comptes rattachés	6 016	6 016		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 048	3 048		
	Impôts sur les bénéfices	214 102	214 102		
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 457	3 457		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	521	521		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 082	6 082		
	Groupe et associés	48 721	48 721		
	Autres dettes	(5 718)	(5 718)		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	661 771	661 771		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		118 502			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		48 721			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		15 620
Créances rattachées à des participations <i>INTERETS COURUS SUR CREANCES</i>	<i>599</i>	599
Autres créances clients <i>CLTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>15 021</i>	15 021

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2022

Total des Charges à payer		67 903
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		878
<i>INTERETS COURUS S/EMPRUNT</i>	<i>634</i>	
<i>AGIOS BANCAIRES A PAYER</i>	<i>244</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		61 826
<i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>61 826</i>	
Dettes fiscales et sociales		5 198
<i>DETTE PROV S/CONGES PAYES</i>	<i>3 381</i>	
<i>CHARGES SUR CONGES A PAYER</i>	<i>1 353</i>	
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	<i>24</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>440</i>	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		30/06/2022
Total des produits exceptionnels		12 100 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>CESSION IMMOB. FINANCIERES</i>	<i>12 100 000</i>	12 100 000
Total des charges exceptionnelles		1 414 462
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VAL. COMPT.NETTE DES ELTS.CEDE</i> <i>VNC DES IMMOB.FINANCIERES</i>	<i>13 562</i> <i>1 400 000</i>	1 413 562
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</i>	<i>900</i>	900
Résultat exceptionnel		10 685 538

AR.CO.GEST	SARL A2COM DEVELOPPEMENT	Page : 28
------------	--------------------------	-----------

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 30/06/2022
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

		30/06/2022	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 : 33
------------	--------------------------	-----------

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/06/2022

	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 %)					
SARL A2COM FORMATION	10 000	153 643	100,00	49 500	49 500
SARL IDBC	29 000	200 229	60,00	90 000	90 000
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS MOBIZEL			38,10	44 501	44 501
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL A2COM FORMATION	19 856		964 938	(4 260)	
SARL IDBC	23 560		354 703	(100 663)	
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS MOBIZEL	35 000				
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 donnés					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

--

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Faits significatifs de l'exercice :

- Cession de parts de la SAS A2COM en date du 24/12/2021 pour un montant de 12 100 000 €.
Impact sur le CA : - 363 056 € sur l'exercice

- Abandon de créances constatés au 30/06/2022 vis-à-vis des filiales d'A2COM DEVELOPPEMENT pour les sommes suivantes :

- Abandon de créances à hauteur de 54 000 € à l'égard de la SARL A2COM FORMATION,
- Abandon de créances à hauteur de 45 550 € à l'égard de la SARL IDBC.

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 MIXTE
DU 31 DECEMBRE 2022**

(Exercice clos le 30 Juin 2022)

.../...

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, approuvant la proposition faite dans le rapport de gestion, décide d'affecter le montant du bénéfice de l'exercice, s'élevant à 10.065.596 €, ainsi qu'il suit :

Bénéfice..... 10.065.596 €

Affectation :

Dotation à la réserve légale6.239 €

Distribution de dividendes144.000 €

Dotation au compte « autres réserves ».....9.915.357 €

Cette distribution entraîne l'attribution à chaque associé d'un dividende brut de 0,9948 € par part sociale (avant prélèvements fiscaux et sociaux).

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

.../...

**Cette résolution a été votée et adoptée par l'assemblée générale mixte
du 31 Décembre 2022.**

"Certifié conforme"





LEVENE EXPERTISE COMPTABLE AUDIT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
6 Boulevard Dumaine de la Josserie Téléphone : 02.23.22.07.60
BP 34133 - 35741 Pacé Cedex www.leca-experts.fr

S.A.R.L. A2COM DEVELOPPEMENT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2022



A2COM DEVELOPPEMENT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels du 30 juin 2022

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A2COM DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par les co-gérants sur la base des éléments disponibles à cette date.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société A2COM DEVELOPPEMENT à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques



Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société A2COM DEVELOPPEMENT à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;



A2COM DEVELOPPEMENT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels du 30 juin 2022

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Pacé, le 14 décembre 2022

LEVENE EXPERTISE COMPTABLE AUDIT

Signature numérique de Pascal LEVENE

DN : c=FR, o=LEVENE EXPERTISE COMPTABLE AUDIT, ou=0002523520096, cn=Pascal LEVENE, sn=LEVENE, givenName=Pascal,

serialNumber=0fc96fc31909e35857981c18822cb6b3b8ed755b, 2.5.4.97=NTRFR-523520096

Représentée par Pascal LEVENE

Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2022			30/06/2021
		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		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	23 217	10 736	12 480	20 870
	Autres immobilisations corporelles	49 761	23 219	26 542	8 056
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	204 018		204 018	1 604 018	
Créances rattachées à des participations	79 015		79 015	35 447	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	54 128		54 128	79 700	
TOTAL (II)		410 995	34 813	376 183	1 748 090
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				24 358
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	55 369		55 369	60 457
	Autres créances	76 928		76 928	45 933
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	12 930 783	13 168	12 917 616	1 369 626	
DISPONIBILITES	184 153		184 153	609 779	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	34 669		34 669	19 569
	TOTAL (III)	13 281 902	13 168	13 268 735	2 129 722
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 692 898	47 980	13 644 917	3 877 813

(1) dont droit au bail

133 143

(3) dont créances à plus d'un an

AR.CO.GEST	SARL A2COM DEVELOPPEMENT	Page : 3
------------	--------------------------	----------

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/06/2022	30/06/2021
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	138 511	123 443
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 329 364	1 187 071
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	10 065 596	301 361
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	2 175	1 275
	Total des capitaux propres	12 983 146	3 060 650
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)	256 304	350 262
	Emprunts et dettes financières divers (3)	63 717	98 913
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 242	98 998
	Dettes fiscales et sociales	227 144	146 673
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 082	
	Autres dettes	(5 718)	122 316
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	661 771	817 163
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	13 644 917	3 877 813
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	10 065 596,13	301 360,88
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	661 771	561 737
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	244	659
(3)	Dont emprunts participatifs		

AR.CO.GEST

SARL A2COM DEVELOPPEMENT

Page :

4

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2022

30/06/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	(54 000)		(54 000)	
	Production vendue (Services et Travaux)	620 364		620 364	916 131
	Montant net du chiffre d'affaires	566 364		566 364	916 131
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 000	12 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			50 737	22 717
	Autres produits			195	473
	Total des produits d'exploitation (1)			621 297	951 321
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			692 519	474 420
	Impôts, taxes et versements assimilés			60 261	22 373
	Salaires et traitements			156 114	322 251
	Charges sociales du personnel			35 475	64 681
	Cotisations personnelles de l'exploitant			72 479	57 111
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			10 444	9 568
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			155	
	Total des charges d'exploitation (2)			1 027 446	950 405
RESULTAT D'EXPLOITATION				(406 150)	916

AR.CO.GEST	SARL A2COM DEVELOPPEMENT	Page : 5
------------	--------------------------	----------

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(406 150)	916
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	766	301 407
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 080	4 196
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 913
Total des produits financiers		6 845	309 516
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 737
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 370	5 463
	Différences négatives de change		4
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		4 370	9 204
RESULTAT FINANCIER		2 476	300 312
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(403 674)	301 228
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	12 100 000	2 664
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		12 100 000	2 664
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	1 413 562	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	900	900
Total des charges exceptionnelles		1 414 462	900
RESULTAT EXCEPTIONNEL		10 685 538	1 764
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		216 268	1 631
TOTAL DES PRODUITS		12 728 142	1 263 501
TOTAL DES CHARGES		2 662 546	962 140
RESULTAT DE L'EXERCICE		10 065 596	301 361
(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 **13 644 917** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 728 142** euros et un total **charges** de **2 662 546** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **10 065 596** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022**.
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.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

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.

Stocks et en cours

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

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.

Crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020

La crise n'a pas d'impact significatif sur les comptes

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

AR.CO.GEST	SARL A2COM DEVELOPPEMENT	Page : 19
------------	--------------------------	-----------

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
			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	40 333		9 367		26 483	23 217
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	25 026		24 735			49 761
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 359		34 102		26 483	72 977
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 639 465		176 049		1 532 480	283 033
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	79 700		16 403		41 975	54 128
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 719 165		192 452		1 574 455	337 161
TOTAL		1 785 381		226 554		1 600 939	410 995

AR.CO.GEST	SARL A2COM DEVELOPPEMENT	Page : 20
------------	--------------------------	-----------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	857			857
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	857			857
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	19 463	4 195	12 921	10 736
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	16 970	12 562	6 313	23 219
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 433	16 757	19 235	33 956
TOTAL		37 291	16 757	19 235	34 813

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							
Fonds commercial							
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							

AR.CO.GEST	SARL A2COM DEVELOPPEMENT	Page : 21
------------	--------------------------	-----------

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	1 275	900		2 175
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES	1 275	900		2 175
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	13 168			13 168
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 168			13 168
TOTAL GENERAL		14 443	900		15 343

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		900		
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.				

--

AR.CO.GEST	SARL A2COM DEVELOPPEMENT	Page : 22
------------	--------------------------	-----------

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	79 015	79 015	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	54 128	54 128	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	55 369	55 369	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	76 880	76 880	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	48	48	
	Charges constatées d'avances	34 669	34 669	
	TOTAL DES CREANCES	300 109	300 109	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2022	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	244	244		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	256 060	256 060		
	Emprunts et dettes financières divers	14 996	14 996		
	Fournisseurs et comptes rattachés	114 242	114 242		
	Personnel et comptes rattachés	6 016	6 016		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 048	3 048		
	Impôts sur les bénéfices	214 102	214 102		
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 457	3 457		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	521	521		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 082	6 082		
	Groupe et associés	48 721	48 721		
	Autres dettes	(5 718)	(5 718)		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	661 771	661 771		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		118 502			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		48 721			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		15 620
Créances rattachées à des participations <i>INTERETS COURUS SUR CREANCES</i>	<i>599</i>	599
Autres créances clients <i>CLTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>15 021</i>	15 021

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2022

Total des Charges à payer		67 903
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		878
<i>INTERETS COURUS S/EMPRUNT</i>	<i>634</i>	
<i>AGIOS BANCAIRES A PAYER</i>	<i>244</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		61 826
<i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>61 826</i>	
Dettes fiscales et sociales		5 198
<i>DETTE PROVS/CONGES PAYES</i>	<i>3 381</i>	
<i>CHARGES SUR CONGES A PAYER</i>	<i>1 353</i>	
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	<i>24</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>440</i>	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2022

Total des produits exceptionnels		12 100 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>CESSION IMMOB. FINANCIERES</i>	<i>12 100 000</i>	12 100 000
Total des charges exceptionnelles		1 414 462
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VAL. COMPT.NETTE DES ELTS.CEDE</i> <i>VNC DES IMMOB.FINANCIERES</i>	<i>13 562</i> <i>1 400 000</i>	1 413 562
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</i>	<i>900</i>	900
Résultat exceptionnel		10 685 538

AR.CO.GEST	SARL A2COM DEVELOPPEMENT	Page : 28
------------	--------------------------	-----------

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 30/06/2022
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

		30/06/2022	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 : 33
------------	--------------------------	-----------

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		30/06/2022	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 %)							
SARL A2COM FORMATION			10 000	153 643	100,00	49 500	49 500
SARL IDBC			29 000	200 229	60,00	90 000	90 000
2. Participations (10 à 50 %)							
SAS MOBIZEL					38,10	44 501	44 501
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SARL A2COM FORMATION			19 856		964 938	(4 260)	
SARL IDBC			23 560		354 703	(100 663)	
2. Participations (10 à 50 %)							
SAS MOBIZEL			35 000				
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 libre

Etat exprimé en euros

Faits significatifs de l'exercice :

- Cession de parts de la SAS A2COM en date du 24/12/2021 pour un montant de 12 100 000 €.
Impact sur le CA : - 363 056 € sur l'exercice
- Abandon de créances constatés au 30/06/2022 vis-à-vis des filiales d'A2COM DEVELOPPEMENT pour les sommes suivantes :
 - Abandon de créances à hauteur de 54 000 € à l'égard de la SARL A2COM FORMATION,
 - Abandon de créances à hauteur de 45 550 € à l'égard de la SARL IDBC.