

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 02649

Numéro SIREN : 520 940 305

Nom ou dénomination : ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE

Ce dépôt a été enregistré le 24/04/2018 sous le numéro de dépôt B2018/009844

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2018/009844**
n°de gestion : **2012B02649**
n°SIREN : **520 940 305 RCS Lyon**

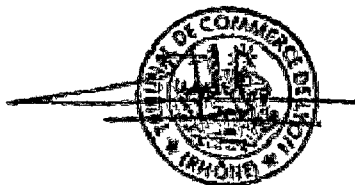
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 24/04/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE - Société par actions simplifiée
20 rue Berjon 69009 Lyon -FRANCE-

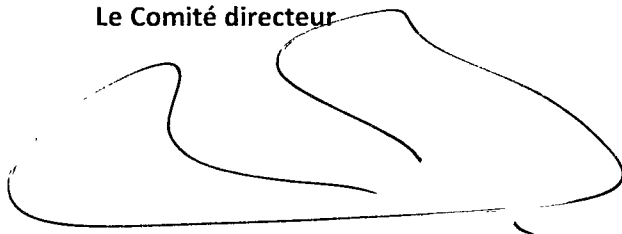
date de clôture : 30/09/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5022950

ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE**Sigle : « ADC »****Société par actions simplifiée au capital social de 2.371.892,13 Euros****Siège social : 20 Rue Berjon - 69009 LYON****520 940 305 RCS LYON****COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS
LE 30 SEPTEMBRE 2017****Certifiés conformes
Le Comité directeur**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2017			30/09/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	78 545	41 544	37 001	36 115
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	74 575		74 575	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				(2 240)
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	52 430	17 162	35 268	15 222
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 284 045		1 284 045	1 234 045
	Créances rattachées à des participations	1 116 177		1 116 177	1 199 657
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 790		3 790	170
	TOTAL (II)	2 609 563	58 706	2 550 857	2 482 969
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	9 496		9 496	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	569 085		569 085	330 642
	Autres créances	124 811		124 811	116 436
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	153		153	153
	DISPONIBILITES	418 291		418 291	645 900
	Charges constatées d'avance	37 199		37 199	2 358
	TOTAL (III)	1 159 034		1 159 034	1 095 488
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 768 597	58 706	3 709 891	3 578 456

(1) dont droit au bail

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

1 119 967

1 199 827

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2017

30/09/2016

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 371 892	2 326 428
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	965 929	932 574
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 916	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	55 398	
	Report à nouveau		(21 313)
	Résultat de l'exercice	(2 050)	79 627
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 394 084	3 317 316
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)		
	Emprunts et dettes financières divers	22 048	21 242
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 071	148 900
	Dettes fiscales et sociales	176 376	57 159
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		28 000
	Autres dettes	5 312	5 839
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	315 807	261 140
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 709 891	3 578 456
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(2 050.42)	79 627.06
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		315 807	261 140
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2017

30/09/2016

Etat exprimé en euros			30/09/2017	30/09/2016	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	99 816		99 816	59 087
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 027 949		1 027 949	663 353
	Montant net du chiffre d'affaires	1 127 765		1 127 765	722 440
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 499	6 717
	Autres produits			14	27
	Total des produits d'exploitation (1)			1 132 278	729 183
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			111	
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			29 776	
	Variation de stock			(9 496)	
	Autres achats et charges externes			638 107	393 654
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 447	6 174
	Salaires et traitements			416 725	195 513
	Charges sociales du personnel			133 386	47 570
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			23 897	15 561
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			4 228	80	
Total des charges d'exploitation (2)			1 246 182	658 552	
RESULTAT D'EXPLOITATION			(113 904)	70 631	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2017

30/09/2016

RESULTAT D'EXPLOITATION		(113 904)	70 631
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	94 050	150
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	24 915	12 318
	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	118 965	12 468
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 458	3 081
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	3 458	3 081
RESULTAT FINANCIER		115 507	9 387
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 603	80 018
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	376	29
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	376	29
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 029	420
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	4 029	420
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 653)	(391)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 251 618	741 680
TOTAL DES CHARGES		1 253 669	662 053
RESULTAT DE L'EXERCICE		(2 050)	79 627

- (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 3 709 891 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 1 251 618 euros et un total **charges** de 1 253 669 euros, dégageant ainsi un **résultat** de -2 050 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2016 et finit le 30/09/2017.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

ELEMENTS PRIS EN COMPTE AU 30/09/2017 :

COMPTABILISATION CICE 2016-2017 :

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous 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 :

- d'une diminution des charges de personnel pour 25 223 euros
- d'un produit à recevoir de 13 079 euros

Evènements survenus au cours de l'exercice clos le 30/09/2016 :

- augmentations de capital successives :
 - décision en Assemblée Générale Extraordinaire du 14 décembre 2015 : augmentation du capital social de 404 800 € via l'émission de 4 048 actions nouvelles au prix de 115 € (100 de nominal et 15 € de prime d'émission)
 - décision en AGM du 17 mai 2016 : augmentation du capital social de 68 500 € via l'émission de 685 actions nouvelles au prix de 189.78 € (100 € de nominal et 89.78 € de prime d'émission) + augmentation de capital différé d'un montant maximal de 1 034 000 € via l'émission de 2 200 000 BSAP. 2 098 781 BSAP souscrites, soit une augmentation de capital de 986 427.07 €
- Changement de la valeur nominale des actions : décision du 17 mai 2016 de réduire la valeur nominale des actions de 100 euros à 0.47 €
- Nature des actions composant le capital social au 30/09/2016 :

Annexe libre

Etat exprimé en euros

- 2 851 066 actions ordinaires
- 2 098 781 actions de préférence

● Bons de souscriptions d'actions de préférence (BSAP) : émission le 17 mai 2016 de 2 200 000 bons de souscriptions d'action de préférence. Au 30/09/2016, 2 098 781 BSAP ont été souscrits. Solde de BSAP à exercer au 30/09/2016 : 101 219.

Evènements survenus au cours de l'exercice clos le 30/09/2017 :

- Nature des actions composant le capital social au 30/09/2017 :
 - 2 851 066 actions ordinaires
 - 2 195 513 actions de préférence
- Bons de souscriptions d'actions de préférence (BSAP) : émission le 17 mai 2016 de 2 200 000 bons de souscriptions d'action de préférence. Au 30/09/2016, 2 098 781 BSAP ont été souscrits. Solde de BSAP à exercer au 30/09/2016 : 101 219.
- décision en AG du 31 décembre 2016 : émission de 96 732 BSAP, augmentation de capital de 45 464.04 , prime d'émission de 51 267.96 €.
- caducité de 4 487 BSAP restant
- décision du Comité Directeur du 13 janvier 2017 : 2.195.514 BSPCE/BSA ont été attribués à plusieurs associés et salariés de la Société dans le respect des dispositions de l'article 163bis du Code général des impôts

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

Les honoraires du Commissaire aux Comptes inclus dans les charges de l'exercice clos le 30.09.2017 s'élèvent à 6 600 € HT.

Prise de participations :

Au cours de l'exercice, la SAS ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE a apporté 50 000 € au capital social de la SARL CYCLABLE NANTES. Elle détient 100 % de la filiale dont le premier exercice cloturera le 30.09.2018.

LIASSE FISCALE RECTIFICATIVE DU 5 MARS 2018

Prise en compte d'une FAE de 37 275.79 € au 30/09/2017. impact sur le résultat fiscal du même montant. Le résultat fiscal reste déficitaire sur l'exercice.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.d.p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	62 567		90 553			153 120
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	62 567		90 553			153 120
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	5 029		1 690			6 719
	Matériel de transport	6 944		1 750			8 694
	Matériel de bureau, mobilier	9 365		27 652			37 017
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 338		31 092			52 430	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 433 703		1 510 214		1 543 694	2 400 223
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	170		6 270		2 650	3 790
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 433 873		1 516 484		1 546 344	2 404 013
TOTAL		2 517 778		1 638 130		1 546 344	2 609 563

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	26 452	15 091		41 544
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 452	15 091		41 544
CORPORELLES	Terrains	2 240		2 240	
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	946	757		1 704
	Matériel de transport	488	5 020		5 508
	Matériel de bureau, mobilier	4 681	5 269		9 950
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 356	11 046	2 240	17 162
TOTAL		34 809	26 137	2 240	58 706

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							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2017
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence - montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I 5e du C G I					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 116 177	1 116 177	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 790	3 790	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	569 085	569 085	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	608	608	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	43 241	43 241	
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 011	17 011	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	63 951	63 951	
	Charges constatées d'avances	37 199	37 199	
	TOTAL DES CREANCES	1 851 062	1 851 062	
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	112 071	112 071		
	Personnel et comptes rattachés	32 272	32 272		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	102 812	102 812		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	39 008	39 008		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 283	2 283		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	22 048	22 048		
	Autres dettes	5 312	5 312		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	315 807	315 807		
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	22 048			

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2017

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	4 949 847,00	0,4700	2 326 428,09
	Emises pendant l'exercice	96 732,00	0,4700	45 464,04
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	5 046 579,00	0,4700	2 371 892,13

Composition du capital social au 30/09/2017 :

- augmentation du capital social via l'émission de 96 732 actions : valeur nominale de 0.47 €, soit une augmentation de capital social de 45 464 €
- nature des 5 046 579 actions composant le capital social :
 - 2 851 066 actions ordinaires
 - 2 195 513 actions de préférence

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2017

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

CYCLABLE GRENOBLE	17 720	60,00	22 580
CYCLABLE TOULOUSE	149 152	100,00	83 272
CYCLABLE	(97 663)	100,00	(70 513)
CLERMONT CYCLABLE	99 371	51,00	35 865
MONTPELLIER CYCLABLE	38 988	100,00	34 618
MARSEILLE CYCLABLE	(129 941)	100,00	(85 036)
PARIS CYCLABLE	529 537	100,00	123 494
ORLEANS CYCLABLE	48 490	90,00	10 084
LILLE CYCLABLE	240 838	88,24	143 725
LA ROCHELLE CYCLABLE	92 872	52,00	27 547
LYON CYCLABLE	40 611	97,20	(286)
POITIERS	(1 427)	100,00	(51 427)
STRASBOURG	50 664	100,00	(49 336)

2. Participations (10 à 50 %)

CITY BIKE		20,00	
CYCLO SX 21	47 613	27,50	27 705
CYCLES ET SERVICES	46 581	36,67	13 743
TOURS N CYCLES	146 513	2,00	51 868

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2017

Etat exprimé en euros	30/09/2017	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
CYCLABLE GRENOBLE	30 000	17 720	60,00	18 000	18 000	
CYCLABLE TOULOUSE	20 000	149 152	100,00	144 275	144 275	
CYCLABLE	10 000	(97 663)	100,00	66 418	66 418	
CLERMONT CYCLABLE	30 000	99 371	51,00	15 300	15 300	
MONTPELLIER CYCLABLE	40 000	38 988	100,00	40 000	40 000	
MARSEILLE CYCLABLE	45 000	(129 941)	100,00	57 800	57 800	
PARIS CYCLABLE	375 000	529 537	100,00	375 000	375 000	
2. Participations (10 à 50 %)						
CITY BIKE	30 000		20,00	24 252	24 252	
CYCLO SX 21	40 000	47 613	27,50	11 000	11 000	
CYCLES ET SERVICES	12 000	46 581	36,67	26 400	26 400	
TOURS N CYCLES	30 000	146 513	2,00	600	600	
1. Filiales (Plus de 50 %)		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
CYCLABLE GRENOBLE	66 093			304 845	22 580	
CYCLABLE TOULOUSE	121 461			1 245 804	83 272	
CYCLABLE	285 746			1 470 768	(70 513)	
CLERMONT CYCLABLE	179			608 995	35 865	
MONTPELLIER CYCLABLE	65 819			521 409	34 618	
MARSEILLE CYCLABLE	245 496			645 224	(85 036)	
PARIS CYCLABLE	118 015			4 131 789	123 494	
2. Participations (10 à 50 %)						
CITY BIKE						
CYCLO SX 21	8 779			499 102	27 705	
CYCLES ET SERVICES				450 887	13 743	
TOURS N CYCLES	4			629 348	51 868	150
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 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2017

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ORLEANS CYCLABLE	30 000	48 490	90,00	27 000	27 000
LILLE CYCLABLE	85 000	240 838	88,24	77 000	77 000
LA ROCHELLE CYCLABLE	50 000	92 872	52,00	26 000	26 000
LYON CYCLABLE	180 000	40 611	97,20	175 000	175 000
POITIERS	50 000	(1 427)	100,00	50 000	50 000
STRASBOURG	100 000	50 664	100,00	100 000	100 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ORLEANS CYCLABLE	2 446		437 835	10 084	
LILLE CYCLABLE	(683)		1 376 697	143 725	86 250
LA ROCHELLE CYCLABLE	6 852		863 073	27 547	7 800
LYON CYCLABLE	156 452		931 128	(286)	
POITIERS	34 643		219 528	(51 427)	
STRASBOURG	323		214 972	(49 336)	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		30/09/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		13	
	Ouvriers			
	TOTAL		13	

--

ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE

Sigle : « ADC »

Société par actions simplifiée au capital social de 2.371.892,13 Euros

Siège social : 20 Rue Berjon - 69009 LYON

520 940 305 RCS LYON

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 MARS 2018**

Proposition de résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve la proposition du Comité directeur, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une perte d'un montant de 2 050 euros décide de l'affecter au compte « report à nouveau ».

Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte de ce qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée par _____ voix ayant voté **pour**, _____ voix ayant voté **contre** et _____ voix s'étant **abstenues**.

Vote de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 29 mars 2018

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Comité directeur



**SOCIETE ANIMATION DEVELOPPEMENT
DU RESEAU CYCLABLE – ADC-**

Société par actions simplifiée au capital de 2 371 892,13 €

Siège social : 20 Rue Berjon 69 009 LYON

R.C.S : 520 940 305 LYON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30/09/2017



A l'assemblée générale de la société ADC,

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 ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 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} octobre 2016 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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.



Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Comité directeur et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 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 le Comité directeur.

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, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et 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



collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, 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 fournies dans les comptes annuels ;
- 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.

Fait à L'Union, le 20 mars 2018

ACTITUDES


Stéphanie CASTEL
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2017			30/09/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	78 545	41 544	37 001	36 115
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	74 575		74 575	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				(2 240)
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	52 430	17 162	35 268	15 222
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 284 045		1 284 045	1 234 045
	Créances rattachées à des participations	1 116 177		1 116 177	1 199 657
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 790		3 790	170
TOTAL (II)		2 609 563	58 706	2 550 857	2 482 969
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	9 496		9 496	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	569 085		569 085	330 642
	Autres créances	124 811		124 811	116 436
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	153		153	153
	DISPONIBILITES	418 291		418 291	645 900
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	37 199		37 199	2 358
	TOTAL (III)	1 159 034		1 159 034	1 095 488
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 768 597	58 706	3 709 891	3 578 456

(1) dont droit au bail

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

1 119 967

1 199 827

(3) dont créances à plus d'un an

ACTITUDES
 - Société de Commissariat aux comptes -
 15 Bis Rue de Beaulieu - 31240 L'UNION
 Tél: 05 34 25 45 85 - Fax: 05 34 25 45 90
 SIRET 478 013 170-APE 6920 Z

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2017

30/09/2016

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 371 892	2 326 428
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	965 929	932 574
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 916	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	55 398	
	Report à nouveau		(21 313)
	Résultat de l'exercice	(2 050)	79 627
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 394 084	3 317 316
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)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 071	148 900
	Dettes fiscales et sociales	176 376	57 159
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		28 000
	Autres dettes	5 312	5 839
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	315 807	261 140
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 709 891	3 578 456
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(2 050,42)	79 627,06
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		315 807	261 140
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

ACTITUDES

- Société de commissariat aux comptes -
 15 Bis Route de Bessières- 31240 L'UNION 048
 Tél: 05 34 25 45 85 - Fax: 05 34 25 45 90
 SIRET 478 013 170-APE 6920 Z

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2017

30/09/2016

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	99 816		99 816	59 087
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 027 949		1 027 949	663 353
	Montant net du chiffre d'affaires	1 127 765		1 127 765	722 440
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 499	6 717
	Autres produits			14	27
	Total des produits d'exploitation (1)			1 132 278	729 183
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			111	
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			29 776	
	Variation de stock			(9 496)	
	Autres achats et charges externes			638 107	393 654
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 447	6 174
	Salaires et traitements			416 725	195 513
	Charges sociales du personnel			133 386	47 570
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			23 897	15 561
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			4 228	80
	Total des charges d'exploitation (2)			1 246 182	658 552
RESULTAT D'EXPLOITATION				(113 904)	70 631

ACTITUDES

- Société de commissariat aux comptes -
 15 Bis Route de Bessières- 31240 L'UNION
 Tél: 05 34 25 45 85 - Fax: 05 34 25 45 90
 SIRET 478 013 170-APE 6920 Z

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		30/09/2017	30/09/2016
RESULTAT D'EXPLOITATION		(113 904)	70 631
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	94 050	150
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	24 915	12 318
	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		118 965	12 468
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 458	3 081
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 458	3 081
RESULTAT FINANCIER		115 507	9 387
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 603	80 018
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	376	29
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		376	29
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	4 029	420
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 653)	(391)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 251 618	741 680
TOTAL DES CHARGES		1 253 669	662 053
RESULTAT DE L'EXERCICE		(2 050)	79 627
(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			

ACTITUDES
 - Société de commissariat aux comptes -
 15 Bis Route de Bessières- 31240 L'UNION
 Tél: 05 34 25 45 85 - Fax: 05 34 25 45 90
 SIRET 478 013 170-APE 6920 Z

ANNEXE - Elément 1

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 **3 709 891 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 251 618 euros** et un total **charges** de **1 253 669 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-2 050 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2016** et finit le **30/09/2017**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

ACTITUDES

- Société de commissariat aux comptes -
15 Bis Route de Bessières- 31240 L'UNION
Tél: 05 34 25 45 85 - Fax: 05 34 25 45 90
SIRET 478 013 170-APE 6920 Z

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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.

ACTITUDES
- Société de commissariat aux comptes -
15 Bis Route de Bessieres- 31240 L'UNION
Tél: 05 34 25 45 85 - Fax: 05 34 25 45 90
SIRET 478 013 170-APE 6920 Z

Annexe libre

Etat exprimé en euros

ELEMENTS PRIS EN COMPTE AU 30/09/2017 :

COMPTABILISATION CICE 2016-2017 :

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous 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 :

- d'une diminution des charges de personnel pour 25 223 euros
- d'un produit à recevoir de 13 079 euros

ACTITUDES

- Société de commissariat aux comptes -
15 Bis route de Bessières- 31240 L'UNION
Tél: 05 34 25 45 85 - Fax: 05 34 25 45 90
SIRET 478 013 170-APE 6920 Z

Evènements survenus au cours de l'exercice clos le 30/09/2016 :

- augmentations de capital successives :
 - décision en Assemblée Générale Extraordinaire du 14 décembre 2015 : augmentation du capital social de 404 800 € via l'émission de 4 048 actions nouvelles au prix de 115 € (100 de nominal et 15 € de prime d'émission)
 - décision en AGM du 17 mai 2016 : augmentation du capital social de 68 500 € via l'émission de 685 actions nouvelles au prix de 189.78 € (100 € de nominal et 89.78 € de prime d'émission) + augmentation de capital différé d'un montant maximal de 1 034 000 € via l'émission de 2 200 000 BSAP. 2 098 781 BSAP souscrites, soit une augmentation de capital de 986 427.07 €
- Changement de la valeur nominale des actions : décision du 17 mai 2016 de réduire la valeur nominale des actions de 100 euros à 0.47 €
- Nature des actions composant le capital social au 30/09/2016 :

Annexe libre

Etat exprimé en euros

- 2 851 066 actions ordinaires
- 2 098 781 actions de préférence

● Bons de souscriptions d'actions de préférence (BSAP) : émission le 17 mai 2016 de 2 200 000 bons de souscriptions d'action de préférence. Au 30/09/2016, 2 098 781 BSAP ont été souscrits. Solde de BSAP à exercer au 30/09/2016 : 101 219.

Evènements survenus au cours de l'exercice clos le 30/09/2017 :

- Nature des actions composant le capital social au 30/09/2017 :
 - 2 851 066 actions ordinaires
 - 2 195 513 actions de préférence
- Bons de souscriptions d'actions de préférence (BSAP) : émission le 17 mai 2016 de 2 200 000 bons de souscriptions d'action de préférence. Au 30/09/2016, 2 098 781 BSAP ont été souscrits. Solde de BSAP à exercer au 30/09/2016 : 101 219.
- décision en AG du 31 décembre 2016 : émission de 96 732 BSAP, augmentation de capital de 45 464.04, prime d'émission de 51 267.96 €.
- caducité de 4 487 BSAP restant
- décision du Comité Directeur du 13 janvier 2017 : 2.195.514 BSPCE/BSA ont été attribués à plusieurs associés et salariés de la Société dans le respect des dispositions de l'article 163bis du Code général des impôts

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

Les honoraires du Commissaire aux Comptes inclus dans les charges de l'exercice clos le 30/09/2017 s'élèvent à 6 600 € HT.

ACTITUDES
- Société de commissariat aux comptes -
15 Bis Route de Bessieres- 31240 L'UNION
Tél: 05 34 25 45 85 - Fax: 05 34 25 45 90
SIRET 478 013 170-APE 6920 Z

Prise de participations :

Au cours de l'exercice, la SAS ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE a apporté 50 000 € au capital social de la SARL CYCLABLE NANTES. Elle détient 100 % de la filiale dont le premier exercice clôturera le 30.09.2018.

LIASSE FISCALE RECTIFICATIVE DU 5 MARS 2018

Prise en compte d'une FAE de 37 275.79 € au 30/09/2017, impact sur le résultat fiscal du même montant. Le résultat fiscal reste déficitaire sur l'exercice.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	62 567		90 553			153 120
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	62 567		90 553			153 120
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	5 029		1 690			6 719
	Matériel de transport	6 944		1 750			8 694
	Matériel de bureau, mobilier	9 365		27 652			37 017
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		21 338		31 092			52 430
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 433 703		1 510 214		1 543 694	2 400 223
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	170		6 270		2 650	3 790
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 433 873		1 516 484		1 546 344	2 404 013
TOTAL		2 517 778		1 638 130		1 546 344	2 609 563

ACTITUDES

- Société de commissariat aux comptes
15 Bis Route de Bessières- 31240 LESTERON
Tél: 05 34 25 45 85 - Fax: 05 31 25 45 86
SIRET 478 013 170-APE 6920Z

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	26 452	15 091		41 544
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 452	15 091		41 544
CORPORELLES	Terrains	2 240		2 240	
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	946	757		1 704
	Matériel de transport	488	5 020		5 508
	Matériel de bureau, mobilier	4 681	5 269		9 950
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 356	11 046	2 240	17 162
TOTAL		34 809	26 137	2 240	58 706

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							

ACTITUDES
 - Société de commissariat aux comptes -
 15 Bis Route de Bessières- 31240 L'UNION
 Tél: 05 34 25 45 85 - Fax: 05 34 25 45 90
 SIRET 478 013 170-APE 6920 Z

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2017
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ACTITUDES
 - Société de commissariat aux comptes -
 15 Bis Route de Bessieres- 31240 LUNION
 Tél: 05 34 25 45 85 - Fax: 05 34 25 45 90
 SIRET 478 013 170-APE 6920Z

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 116 177	1 116 177	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 790	3 790	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	569 085	569 085	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	608	608	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	43 241	43 241	
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 011	17 011	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	63 951	63 951	
	Charges constatées d'avances	37 199	37 199	
	TOTAL DES CREANCES	1 851 062	1 851 062	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	112 071	112 071		
	Personnel et comptes rattachés	32 272	32 272		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	102 812	102 812		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	39 008	39 008		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 283	2 283		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	22 048	22 048		
	Autres dettes	5 312	5 312		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	315 807	315 807		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		22 048			

ACTITUDES

- Société de commissariat aux comptes -
 15 Bis Route de Bessieres- 31240 L'ESTISSON
 Tél: 05 34 25 45 85 - Fax: 05 34 25 45 90
 SIRET 478 013 170-APE 6920 Z

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 949 847,00	0,4700	2 326 428,09
	Emises pendant l'exercice		96 732,00	0,4700	45 464,04
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		5 046 579,00	0,4700	2 371 892,13

Composition du capital social au 30/09/2017 :

- augmentation du capital social via l'émission de 96 732 actions : valeur nominale de 0.47 € , soit une augmentation de capital social de 45 464 €
- nature des 5 046 579 actions composant le capital social :
 - 2 851 066 actions ordinaires
 - 2 195 513 actions de préférence

ACTITUDES

- Société de commissariat aux comptes -
 15 Bis Route de Bessieres- 31240 L'UNION
 Tél: 05 34 25 45 85 - Fax: 05 34 25 45 90
 SIRET 478 013 170-APE 6920 Z

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2017

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

CYCLABLE GRENOBLE	17 720	60,00	22 580
CYCLABLE TOULOUSE	149 152	100,00	83 272
CYCLABLE	(97 663)	100,00	(70 513)
CLERMONT CYCLABLE	99 371	51,00	35 865
MONTPELLIER CYCLABLE	38 988	100,00	34 618
MARSEILLE CYCLABLE	(129 941)	100,00	(85 036)
PARIS CYCLABLE	529 537	100,00	123 494
ORLEANS CYCLABLE	48 490	90,00	10 084
LILLE CYCLABLE	240 838	88,24	143 725
LA ROCHELLE CYCLABLE	92 872	52,00	27 547
LYON CYCLABLE	40 611	97,20	(286)
POITIERS	(1 427)	100,00	(51 427)
STRASBOURG	50 664	100,00	(49 336)

2. Participations (10 à 50 %)

CITY BIKE		20,00	
CYCLO SX 21	47 613	27,50	27 705
CYCLES ET SERVICES	46 581	36,67	13 743
TOURS N CYCLES	146 513	2,00	51 868

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

ACTITUDES

- Société de commissariat aux comptes -
15 Bis Route de Bessières- 31240 L'UNION
Tél: 05 34 25 45 85 - Fax: 05 34 25 45 90
SIRET 478 013 170-APE 6920 Z

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2017

Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
			Brute	Nette
30 000	17 720	60,00	18 000	18 000
20 000	149 152	100,00	144 275	144 275
10 000	(97 663)	100,00	66 418	66 418
30 000	99 371	51,00	15 300	15 300
40 000	38 988	100,00	40 000	40 000
45 000	(129 941)	100,00	57 800	57 800
375 000	529 537	100,00	375 000	375 000
30 000		20,00	24 252	24 252
40 000	47 613	27,50	11 000	11 000
12 000	46 581	36,67	26 400	26 400
30 000	146 513	2,00	600	600
Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
66 093		304 845	22 580	
121 461		1 245 804	83 272	
285 746		1 470 768	(70 513)	
179		608 995	35 865	
65 819		521 409	34 618	
245 496		645 224	(85 036)	
118 015		4 131 789	123 494	
8 779		499 102	27 705	
4		450 887	13 743	
		629 348	51 868	150
Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
françaises	étrangères	françaises	étrangères	
ACTITUDES				
- Société de commissariat aux comptes -				
15 Bis Route de Bessieres- 31240 L'UNION				
Tél: 05 34 25 45 85 - Fax: 05 34 25 45 90				
SIRET 478 013 170-APE 6920 Z				

ACTITUDES

- Société de commissariat aux comptes -
15 Bis Route de Bessières- 31240 L'UNION
Tel: 05 34 25 45 85 - Fax: 05 34 25 45 90
SIRET 478 013 170-APE 6920 Z

Filiales et participations

ACTITUDES
- Société de commissariat aux comptes -
15 Bis Route de Bessieres- 31240 L'UNION
Tél: 05 34 25 45 85 - Fax: 05 34 25 45 90
SIRET 478 013 170-APE 6920 Z

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

	30/09/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	13	
	Ouvriers		
	TOTAL	13	

ACTITUDES

- Société de commissariat aux comptes -
 15 Bis Route de Bessieres- 31240 L'UNION
 Tél: 05 34 25 45 85 - Fax: 05 34 25 45 90
 SIRET 478 013 170-APE 6920 Z