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 20/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/020717

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE .

.. . . *LYON*

Date : 20/07/2020

5488417

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2020/020717**
n°de gestion : **2012B02649**
n°SIREN : **520 940 305 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 20/07/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

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

date de clôture : 30/09/2019

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

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels

TRIBUNAL DE COMMERCE DE LYON * (RHONE) *

5488417

Greffe du Tribunal de Commerce de Lyon - 44 rue de Bonnel
69433 LYON Cedex 03
Tél : 08 91 02 69 69 - Fax : 04 72 60 69 81

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2019			30/09/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	206 798	106 282	100 516	114 398
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	119 521	41 149	78 371	29 064
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 334 898		2 334 898	2 305 898
	Créances rattachées à des participations	2 341 114		2 341 114	1 343 279
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	940		940	3 790
	TOTAL (II)	**5 003 270**	**147 432**	**4 855 839**	**3 796 429**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	20 000		20 000	24 747
	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	531 567		531 567	1 224 631
	Autres créances	205 830		205 830	223 082
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	153		153	153
	DISPONIBILITES	59 674		59 674	49 665
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 350		2 350	3 807
	TOTAL (III)	**819 573**		**819 573**	**1 526 084**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**5 822 843**	**147 432**	**5 675 412**	**5 322 513**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an — 2 342 054 — 1 347 069
(3) dont créances à plus d'un an

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2019	30/09/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 669 782	2 669 782
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	1 557 502	1 557 502
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 580	2 916
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	103 960	55 398
	Report à nouveau		(2 050)
	Résultat de l'exercice	**147 186**	**53 277**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**4 484 010**	**4 336 824**
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)	406 737	245 000
	Emprunts et dettes financières divers	179 458	264 260
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260 381	235 761
	Dettes fiscales et sociales	241 335	165 978
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	103 490	74 690
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 191 402**	**985 689**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**5 675 412**	**5 322 513**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	147 186,09	53 276,79
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	865 782	771 959
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/09/2019 12 mois	30/09/2018 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	32 657		32 657	101 994
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 759 183		1 759 183	1 396 266
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 791 840**		**1 791 840**	**1 498 260**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 100	9 379
	Autres produits			22	10
	Total des produits d'exploitation (1)			**1 801 963**	**1 507 648**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			6 261	
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			22 295	26 235
	Variation de stock			4 747	(15 252)
	Autres achats et charges externes			1 075 241	824 017
	Impôts, taxes et versements assimilés			10 934	9 018
	Salaires et traitements			459 402	483 716
	Charges sociales du personnel			151 266	163 174
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			43 428	45 298
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			40	68
	Total des charges d'exploitation (2)			**1 773 614**	**1 536 273**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**28 349**	**(28 625)**

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2019	30/09/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**28 349**	**(28 625)**
Opéra. Comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		29 250
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 603	21 818
	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	**20 603**	**51 068**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	24 376	15 147
	Différences négatives de change	20	3
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**24 396**	**15 151**
	RESULTAT FINANCIER	**(3 793)**	**35 917**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**24 557**	**7 292**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 256	44 128
	Sur opérations en capital	105 000	3 798
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**107 256**	**47 926**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 192	2 746
	Sur opérations en capital	26 000	600
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**28 192**	**3 346**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**79 064**	**44 580**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(43 566)	(1 405)
	TOTAL DES PRODUITS	**1 929 822**	**1 606 642**
	TOTAL DES CHARGES	**1 782 636**	**1 553 365**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**147 186**	**53 277**

(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

COPIE CERTIFIEE CONFORME

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 **5 675 412** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 929 822** euros et un total **charges** de **1 782 636** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **147 186** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2018** et finit le **30/09/2019.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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.

COPIE CERTIFIEE CONFORME

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.

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

ELEMENTS PRIS EN COMPTE AU 30/09/2019 :

COMPTABILISATION CICE 2018-2019 :

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 intérimaires 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 5 882 euros

- d'un produit à recevoir de 25280 euros

Ce crédit d'impôt est utilisé pour continuer à favoriser l'évolution des salaires et les efforts de formation déjà entrepris.

Depuis le 1er/01/2019, le CICE a été supprimé.

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

- augmentations de capital successives :
  - décision en Assemblé 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 :

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

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

- Bons de souscritptions 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 souscritptions 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 Direteur 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.

Evènements survenus au cours de l'exercice clos le 30/09/2018 :

- Nature des actions composant le capital social au 30/09/2018 :
  -3 484 874 actions ordinaires

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

- 2 195 513 actions de préférence

- Augmentation de capital social :
  - Décision en AG mixte du 29/03/2018 d'augmenté le capital de 261 452.54 € via des apports en nature, prime d'émission de 543 612.18 euros
  - Décision en AGE du 22/06/2018 d'augmenter le capital social de 36 437.22 euros via des apports en nature, prime d'émission de 75 760.76 euros

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

Les honoraires du Commissaire aux COmptes inclus dans les charges de l'exercice clos le 30.09.2018 s'élèvent à 6 000 € HT.

Prise de participations :

Au cours de l'exercice, la SAS ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE a pris des participations dans les sociétés suivantes (via des apports de titres), dans lesquelles elle détient maintenant 100 % du capital social :
- SARL RENNES CYCLABLE
- SARL CLERMONT CYCLABLE
- SARL CYCLO SX21
- SARL CYCLES ET SERVICES
- SARL LILLE CYCLABLE
- SARL ORLEANS CYCLABLE
- SARL LYON CYCLABLE

Apport de titres de la SARL CYCLABLE GRENOBLE, ADC détient 74.33 %

Prise de participation au sein de la SARL BAYONNE CYCLABLE pour 100 % (création de la société)

Cession de la participation détenue dans la SARL TOURS CYCLABLE.

Intégration fiscale :

La SAS ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE est la société mère d'un groupe fiscalement intégré depuis le 01/10/2017.

Production immobilisée :

Création d'un logiciel de gestion pour un montant de 92 425 €

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Evènements survenus au cours de l'exercice clos le 30/09/2019 :

- Nature des actions composant le capital social au 30/09/2019 :
  -3 484 874 actions ordinaires
  - 2 195 513 actions de préférence

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

Les honoraires du Commissaire aux Comptes inclus dans les charges de l'exercice clos le 30.09.2019 s'élèvent à 6 200 € HT.

Prise de participations :

Au cours de l'exercice, la SAS ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE a pris des participations dans les sociétés suivantes (via des apports de titres et), dans lesquelles elle détient maintenant 100 % du capital social :
- SARL CYCLABLE GRENOBLE

Prise de participation au sein de la SARL BORDEAUX CYCLABLE pour 100 % (création de la société)

Cession de la participation détenue dans la SARL CYCLABLE LA ROCHELLE.

Provision pour engagement retraite :

La société ne provisionne pas les engements retraite dans les comptes.

L'évaluation de cette provision au 30/09/2019 s'élève à 14 189 €.

Transfert de siège social :

Par décision du Comité Directeur en date du 15 Juin 2019, le siège social de la Société a été transféré du 20 rue Berjon, 69009 LYON au 26 rue Berjon, 69009 LYON.

Evènements survenus post-clôture du 30/09/2019 :

Conclusion d'une convention d'intégration fiscale avec les filiales Cyclable Grenoble et Bordeaux Cyclable à compter du 1er/10/2019.

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	189 234		17 564			206 798
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**189 234**		**17 564**			**206 798**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	6 719		46 830			53 549
	Matériel de transport	8 694					8 694
	Matériel de bureau, mobilier	42 819		14 459			57 278
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours		30 618		30 618		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**58 232**	**30 618**	**61 289**	**30 618**		**119 521**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 649 177		2 778 480		1 751 645	4 676 011
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 790				2 850	940
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 652 967**		**2 778 480**		**1 754 495**	**4 676 951**
	TOTAL	**3 900 433**	**30 618**	**2 857 333**	**30 618**	**1 754 495**	**5 003 270**

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	74 836	31 446		106 282
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**74 836**	**31 446**		**106 282**
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 545	1 966		4 511
Matériel de transport	7 990	586		8 576
Matériel de bureau, mobilier	18 633	9 430		28 063
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**29 168**	**11 982**		**41 149**
TOTAL	**104 004**	**43 428**		**147 432**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2019
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				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : 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.

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/09/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2 341 114	2 341 114	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	940	940	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	531 567	531 567	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	62	62	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	164 664	164 664	
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 890	16 890	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 701	1 701	
	Débiteurs divers	22 512	22 512	
	Charges constatées d'avances	2 350	2 350	
	TOTAL DES CREANCES	**3 081 800**	**3 081 800**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		30/09/2019	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)	406 737	81 117	325 620	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	260 381	260 381		
	Personnel et comptes rattachés	32 708	32 708		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 799	54 799		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	146 833	146 833		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 995	6 995		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	103 490	103 490		
	Groupe et associés (2)	179 458	179 458		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 191 402**	**865 782**	**325 620**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	38 263
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	23 751

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2019
Total des Charges à payer		**120 345**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**72 165**
Fournisseurs FNP	*72 165*	
Dettes fiscales et sociales		**48 180**
Congés à payer	*32 683*	
Charges sociales sur C.P.	*9 621*	
Charges fiscales sur C.P.	*404*	
ETAT autres charges à payer	*5 472*	

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2019
Total des produits exceptionnels		**107 256**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**2 256**
Produits sur exos antérieurs	*2 256*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**105 000**
Cession immo financières	*105 000*	
Total des charges exceptionnelles		**28 192**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**2 192**
Pénalités et amendes	*15*	
Charges exercices antérieurs	*2 177*	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**26 000**
Valeur comptable des immo fi	*26 000*	
Résultat exceptionnel		**79 064**

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/09/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 680 387,00	0,4700	2 669 781,89
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**5 680 387,00**	**0,4700**	**2 669 781,89**

Composition du capital social au 30/09/2019 :

- nature des 5 680 387 actions composant le capital social :
  3 484 874 actions ordinaires
  2 195 513 actions de préférence

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 30/09/2018	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2019
Capital social	2 669 782				2 669 782
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 557 502				1 557 502
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	2 916	2 664			5 580
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	55 398	48 562			103 960
Report à nouveau	(2 050)	2 050			
Résultat de l'exercice	53 277	(53 277)		147 186	147 186
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**4 336 824**			**147 186**	**4 484 010**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 336 824
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 336 824
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 147 186

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/09/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution société - BPI FRANCE		59 083	
		59 083	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement retraite		14 189	
		14 189	
Autres engagements			
Nantissement fonds de commerce - Crédit Coopératif		200 000	
		200 000	
Total des engagements financiers (1)		**273 272**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	30/09/2019	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
CYCLABLE GRENOBLE		(31)	100,00	(10 295)
CYCLABLE TOULOUSE		186 351	100,00	28 667
CYCLABLE		(239 266)	100,00	(111 414)
CLERMONT CYCLABLE		112 004	95,00	23 185
MONTPELLIER CYCLABLE		(41 994)	100,00	(26 662)
MARSEILLE CYCLABLE		(210 739)	100,00	(35 587)
PARIS CYCLABLE		162 468	100,00	(138 762)
ORLEANS CYCLABLE		62 103	100,00	13 097
LILLE CYCLABLE		334 243	100,00	31 683
BORDEAUX CYCLABLE		2 104	100,00	(17 896)
LYON CYCLABLE		133 839	100,00	67 570
POITIERS		(18 213)	100,00	2 979
STRASBOURG		119 643	100,00	35 809
CYCLO SX21		18 234	100,00	(8 860)
CYCLABLE NANTES		71 213	100,00	17 406
2. Participations (10 à 50 %)				
CITY BIKE		40 138	20,00	(17 805)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

CITY BIKE : données financières pour l'exercice clos le 31/12/2018

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**

	30/09/2019	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
CYCLABLE BAYONNE		(14 210)	100,00	(4 423)
ALTERNATIVE		339 743	100,00	20 698
CYCLES ET SERVICES		56 026	100,00	28 884
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

État exprimé en **euros** — **30/09/2019**

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
CYCLABLE GRENOBLE	30 000	(31)	100,00	72 721	72 721
CYCLABLE TOULOUSE	20 000	186 351	100,00	144 275	144 275
CYCLABLE	10 000	(239 266)	100,00	66 418	66 418
CLERMONT CYCLABLE	30 000	112 004	95,00	139 411	139 411
MONTPELLIER CYCLABLE	40 000	(41 994)	100,00	40 000	40 000
MARSEILLE CYCLABLE	45 000	(210 739)	100,00	57 800	57 800
PARIS CYCLABLE	375 000	162 468	100,00	375 000	375 000
2. Participations (10 à 50 %)					
CITY BIKE	30 000	40 138	20,00	24 252	24 252

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
CYCLABLE GRENOBLE	151 633		635 267	(10 295)	
CYCLABLE TOULOUSE	(50 293)		1 691 288	28 667	
CYCLABLE	554 895		1 656 285	(111 414)	
CLERMONT CYCLABLE	(91 946)		888 958	23 185	
MONTPELLIER CYCLABLE	205 670		878 508	(26 662)	
MARSEILLE CYCLABLE	357 061		1 024 701	(35 587)	
PARIS CYCLABLE	722 396		5 378 391	(138 762)	
2. Participations (10 à 50 %)					
CITY BIKE			26 927	(17 805)	

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				

CITY BIKE : données financières pour l'exercice clos le 31/12/2018

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

État exprimé en **euros** | **30/09/2019**

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ORLEANS CYCLABLE	30 000	62 103	100,00	44 984	44 984
LILLE CYCLABLE	85 000	334 243	100,00	129 217	129 217
BORDEAUX CYCLABLE	20 000	2 104	100,00	20 000	20 000
LYON CYCLABLE	180 000	133 839	100,00	181 110	181 110
POITIERS	50 000	(18 213)	100,00	50 000	50 000
STRASBOURG	100 000	119 643	100,00	100 000	100 000
CYCLO SX21	40 000	18 234	100,00	146 099	146 099
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ORLEANS CYCLABLE	16 344		549 019	13 097	
LILLE CYCLABLE	(86 301)		1 940 114	31 683	
BORDEAUX CYCLABLE	39 836		651 286	(17 896)	
LYON CYCLABLE	256 839		1 350 873	67 570	
POITIERS	98 088		439 191	2 979	
STRASBOURG	(90 159)		856 233	35 809	
CYCLO SX21	129 674		571 116	(8 860)	
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				

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

État exprimé en **euros** — 30/09/2019

A. Renseignements détaillés

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
1. Filiales (Plus de 50 %)					
CYCLABLE NANTES	50 000	71 213	100,00	50 000	50 000
CYCLABLE BAYONNE	30 000	(14 210)	100,00	30 000	30 000
ALTERNATIVE	40 000	339 743	100,00	525 012	525 012
CYCLES ET SERVICES	12 000	56 026	100,00	138 598	138 598
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
CYCLABLE NANTES	16 810		954 484	17 406	
CYCLABLE BAYONNE	150 344		601 009	(4 423)	
ALTERNATIVE	(39 778)		1 446 727	20 698	
CYCLES ET SERVICES			905 010	28 884	
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				

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		30/09/2019 Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	15	
	Ouvriers		
	TOTAL	15	

ACSO conseils

SOCIETE ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE – ADC-

Société par actions simplifiée au capital de 2 669 781,89 €

Siège social : 26 Rue Berjon 69 009 LYON

R.C.S : 520 940 305 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2019

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 2019, 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 1er octobre 2018 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.

Vérifications spécifiques

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

SC

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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital 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

SC

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 25 février 2020

ACSO CONSEILS L'UNION

Stéphanie CASTEL

Commissaire aux comptes

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2019 Brut	30/09/2019 Amort. et Dépréc.	30/09/2019 Net	30/09/2018 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	206 798	106 282	100 516	114 398
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	119 521	41 149	78 371	29 064
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival				
	Autres participations	2 334 898		2 334 898	2 305 898
	Créances rattachées à des participations	2 341 114		2 341 114	1 343 279
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	940		940	3 790
	TOTAL (II)	**5 003 270**	**147 432**	**4 855 839**	**3 796 429**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	20 000		20 000	24 747
	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	531 567		531 567	1 224 631
	Autres créances	205 830		205 830	223 082
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	153		153	153
	DISPONIBILITES	59 674		59 674	49 665
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 350		2 350	3 807
	TOTAL (III)	**819 573**		**819 573**	**1 526 084**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**5 822 843**	**147 432**	**5 675 412**	**5 322 513**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			2 342 054	1 347 069
	(3) dont créances à plus d'un an				

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Be[illegible]240 L'UNION
Tél : [illegible]25 45 85
SIREN 478 0[illegible]3 170 - APE 6920Z

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2019	30/09/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 669 782	2 669 782
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	1 557 502	1 557 502
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 580	2 916
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	103 960	55 398
	Report à nouveau		(2 050)
	Résultat de l'exercice	**147 186**	**53 277**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**4 484 010**	**4 336 824**
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)	406 737	245 000
	Emprunts et dettes financières divers	179 458	264 260
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260 381	235 761
	Dettes fiscales et sociales	241 335	165 978
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	103 490	74 690
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 191 402**	**985 689**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**5 675 412**	**5 322 513**

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	147 186,09	53 276,79
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	865 782	771 959
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/09/2019 12 mois	30/09/2018 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	32 657		32 657	101 994
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 759 183		1 759 183	1 396 266
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 791 840**		**1 791 840**	**1 498 260**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 100	9 379
	Autres produits			22	10
	Total des produits d'exploitation (1)			**1 801 963**	**1 507 648**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			6 261	
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			22 295	26 235
	Variation de stock			4 747	(15 252)
	Autres achats et charges externes			1 075 241	824 017
	Impôts, taxes et versements assimilés			10 934	9 018
	Salaires et traitements			459 402	483 716
	Charges sociales du personnel			151 266	163 174
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			43 428	45 298
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			40	68
	Total des charges d'exploitation (2)			**1 773 614**	**1 536 273**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**28 349**	**(28 625)**

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2019	30/09/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**28 349**	**(28 625)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		29 250
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 603	21 818
	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	**20 603**	**51 068**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	24 376	15 147
	Différences négatives de change	20	3
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**24 396**	**15 151**
	RESULTAT FINANCIER	**(3 793)**	**35 917**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**24 557**	**7 292**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 256	44 128
	Sur opérations en capital	105 000	3 798
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**107 256**	**47 926**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 192	2 746
	Sur opérations en capital	26 000	600
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**28 192**	**3 346**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**79 064**	**44 580**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(43 566)	(1 405)
	TOTAL DES PRODUITS	**1 929 822**	**1 606 642**
	TOTAL DES CHARGES	**1 782 636**	**1 553 365**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**147 186**	**53 277**

(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

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

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 **5 675 412** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 929 822** euros et un total **charges** de **1 782 636** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **147 186** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2018** et finit le **30/09/2019.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

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**

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

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**

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

ELEMENTS PRIS EN COMPTE AU 30/09/2019 :

COMPTABILISATION CICE 2018-2019 :

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 intérimaires 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 5 882 euros

- d'un produit à recevoir de 25280 euros

Ce crédit d'impôt est utilisé pour continuer à favoriser l'évolution des salaires et les efforts de formation déjà entrepris.

Depuis le 1er/01/2019, le CICE a été supprimé.

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

- augmentations de capital successives :
  - décision en Assemblé 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 souscritptions 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 :

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

● Nature des actions composant le capital social au 30/09/2017 :
- 2 851 066 actions ordinaires
- 2 195 513 actions de préférence

● Bons de souscritptions 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 Direteur 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.

Evènements survenus au cours de l'exercice clos le 30/09/2018 :

● Nature des actions composant le capital social au 30/09/2018 :
-3 484 874 actions ordinaires

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

- 2 195 513 actions de préférence

- Augmentation de capital social :
  - Décision en AG mixte du 29/03/2018 d'augmenté le capital de 261 452.54 € via des apports en nature, prime d'émission de 543 612.18 euros
  - Décision en AGE du 22/06/2018 d'augmenter le capital social de 36 437.22 euros via des apports en nature, prime d'émission de 75 760.76 euros

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

Les honoraires du Commissaire aux COmptes inclus dans les charges de l'exercice clos le 30.09.2018 s'élèvent à 6 000 € HT.

Prise de participations :

Au cours de l'exercice, la SAS ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE a pris des participations dans les sociétés suivantes (via des apports de titres), dans lesquelles elle détient maintenant 100 % du capital social :

- SARL RENNES CYCLABLE
- SARL CLERMONT CYCLABLE
- SARL CYCLO SX21
- SARL CYCLES ET SERVICES
- SARL LILLE CYCLABLE
- SARL ORLEANS CYCLABLE
- SARL LYON CYCLABLE

ACSO CONSEILS L'UNION
Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Apport de titres de la SARL CYCLABLE GRENOBLE, ADC détient 74.33 %

Prise de participation au sein de la SARL BAYONNE CYCLABLE pour 100 % (création de la société)

Cession de la participation détenue dans la SARL TOURS CYCLABLE.

Intégration fiscale :

La SAS ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE est la société mère d'un groupe fiscalement intégré depuis le 01/10/2017.

Production immobilisée :

Création d'un logiciel de gestion pour un montant de 92 425 €

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Evènements survenus au cours de l'exercice clos le 30/09/2019 :

- Nature des actions composant le capital social au 30/09/2019 :
  -3 484 874 actions ordinaires
  - 2 195 513 actions de préférence

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

Les honoraires du Commissaire aux Comptes inclus dans les charges de l'exercice clos le 30.09.2019 s'élèvent à 6 200 € HT.

Prise de participations :

Au cours de l'exercice, la SAS ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE a pris des participations dans les sociétés suivantes (via des apports de titres et), dans lesquelles elle détient maintenant 100 % du capital social :
- SARL CYCLABLE GRENOBLE

Prise de participation au sein de la SARL BORDEAUX CYCLABLE pour 100 % (création de la société)

Cession de la participation détenue dans la SARL CYCLABLE LA ROCHELLE.

Provision pour engagement retraite :

La société ne provisionne pas les engements retraite dans les comptes.

L'évaluation de cette provision au 30/09/2019 s'élève à 14 189 €.

Transfert de siège social :

Par décision du Comité Directeur en date du 15 Juin 2019, le siège social de la Société a été transféré du 20 rue Berjon, 69009 LYON au 26 rue Berjon, 69009 LYON.

Evènements survenus post-clôture du 30/09/2019 :

Conclusion d'une convention d'intégration fiscale avec les filiales Cyclable Grenoble et Bordeaux Cyclable à compter du 1er/10/2019.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	189 234		17 564			206 798
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**189 234**		**17 564**			**206 798**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	6 719		46 830			53 549
	Matériel de transport	8 694					8 694
	Matériel de bureau, mobilier	42 819		14 459			57 278
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours		30 618		30 618		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**58 232**	**30 618**	**61 289**	**30 618**		**119 521**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 649 177		2 778 480		1 751 645	4 676 011
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 790				2 850	940
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 652 967**		**2 778 480**		**1 754 495**	**4 676 951**
	TOTAL	**3 900 433**	**30 618**	**2 857 333**	**30 618**	**1 754 495**	**5 003 270**

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	74 836	31 446		106 282
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**74 836**	**31 446**		**106 282**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 545	1 966		4 511
	Matériel de transport	7 990	586		8 576
	Matériel de bureau, mobilier	18 633	9 430		28 063
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**29 168**	**11 982**		**41 149**
	TOTAL	**104 004**	**43 428**		**147 432**

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2019
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				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - 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.				

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/09/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2 341 114	2 341 114	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	940	940	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	531 567	531 567	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	62	62	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	164 664	164 664	
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 890	16 890	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 701	1 701	
	Débiteurs divers	22 512	22 512	
	Charges constatées d'avances	2 350	2 350	
	TOTAL DES CREANCES	**3 081 800**	**3 081 800**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		30/09/2019	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)	406 737	81 117	325 620	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	260 381	260 381		
	Personnel et comptes rattachés	32 708	32 708		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 799	54 799		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	146 833	146 833		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 995	6 995		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	103 490	103 490		
	Groupe et associés (2)	179 458	179 458		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 191 402**	**865 782**	**325 620**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	38 263
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	23 751

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2019
Total des Charges à payer		**120 345**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**72 165**
Fournisseurs FNP	*72 165*	
Dettes fiscales et sociales		**48 180**
Congés à payer	*32 683*	
Charges sociales sur C.P.	*9 621*	
Charges fiscales sur C.P.	*404*	
ETAT autres charges à payer	*5 472*	

ACSO CONSEILS L'UNION
Société de Commissariat Aux Comptes -
. route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

ACSO CONSEILS L'UNION
Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tel : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2019
Total des produits exceptionnels		**107 256**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**2 256**
Produits sur exos antérieurs	*2 256*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**105 000**
Cession immo financières	*105 000*	
Total des charges exceptionnelles		**28 192**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**2 192**
Pénalités et amendes	*15*	
Charges exercices antérieurs	*2 177*	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**26 000**
Valeur comptable des immo fi	*26 000*	
Résultat exceptionnel		**79 064**

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	30/09/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 680 387,00	0,4700	2 669 781,89
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		**5 680 387,00**	**0,4700**	**2 669 781,89**

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Composition du capital social au 30/09/2019 :

- nature des 5 680 387 actions composant le capital social :
  3 484 874 actions ordinaires
  2 195 513 actions de préférence

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 30/09/2018	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2019
Capital social	2 669 782				2 669 782
Primes d'émission, de fusion, d'apport ..	1 557 502				1 557 502
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	2 916	2 664			5 580
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	55 398	48 562			103 960
Report à nouveau	(2 050)	2 050			
Résultat de l'exercice	53 277	(53 277)		147 186	147 186
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**4 336 824**			**147 186**	**4 484 010**

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	4 336 824
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	4 336 824

[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	147 186

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/09/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution société - BPI FRANCE		59 083	
		59 083	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement retraite		14 189	
		14 189	
Autres engagements			
Nantissement fonds de commerce - Crédit Coopératif		200 000	
		200 000	
Total des engagements financiers (1)		**273 272**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	30/09/2019	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
CYCLABLE GRENOBLE		(31)	100,00	(10 295)
CYCLABLE TOULOUSE		186 351	100,00	28 667
CYCLABLE		(239 266)	100,00	(111 414)
CLERMONT CYCLABLE		112 004	95,00	23 185
MONTPELLIER CYCLABLE		(41 994)	100,00	(26 662)
MARSEILLE CYCLABLE		(210 739)	100,00	(35 587)
PARIS CYCLABLE		162 468	100,00	(138 762)
ORLEANS CYCLABLE		62 103	100,00	13 097
LILLE CYCLABLE		334 243	100,00	31 683
BORDEAUX CYCLABLE		2 104	100,00	(17 896)
LYON CYCLABLE		133 839	100,00	67 570
POITIERS		(18 213)	100,00	2 979
STRASBOURG		119 643	100,00	35 809
CYCLO SX21		18 234	100,00	(8 860)
CYCLABLE NANTES		71 213	100,00	17 406
2. Participations (10 à 50 %)				
CITY BIKE		40 138	20,00	(17 805)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

CITY BIKE : données financières pour l'exercice clos le 31/12/2018

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	30/09/2019	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
CYCLABLE BAYONNE		(14 210)	100,00	(4 423)
ALTERNATIVE		339 743	100,00	20 698
CYCLES ET SERVICES		56 026	100,00	28 884
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros** — **30/09/2019**

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
CYCLABLE GRENOBLE	30 000	(31)	100,00	72 721	72 721
CYCLABLE TOULOUSE	20 000	186 351	100,00	144 275	144 275
CYCLABLE	10 000	(239 266)	100,00	66 418	66 418
CLERMONT CYCLABLE	30 000	112 004	95,00	139 411	139 411
MONTPELLIER CYCLABLE	40 000	(41 994)	100,00	40 000	40 000
MARSEILLE CYCLABLE	45 000	(210 739)	100,00	57 800	57 800
PARIS CYCLABLE	375 000	162 468	100,00	375 000	375 000
2. Participations (10 à 50 %)					
CITY BIKE	30 000	40 138	20,00	24 252	24 252

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
CYCLABLE GRENOBLE	151 633		635 267	(10 295)	
CYCLABLE TOULOUSE	(50 293)		1 691 288	28 667	
CYCLABLE	554 895		1 656 285	(111 414)	
CLERMONT CYCLABLE	(91 946)		888 958	23 185	
MONTPELLIER CYCLABLE	205 670		878 508	(26 662)	
MARSEILLE CYCLABLE	357 061		1 024 701	(35 587)	
PARIS CYCLABLE	722 396		5 378 391	(138 762)	
2. Participations (10 à 50 %)					
CITY BIKE			26 927	(17 805)	

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				

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

CITY BIKE : données financières pour l'exercice clos le 31/12/2018

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros** — **30/09/2019**

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ORLEANS CYCLABLE	30 000	62 103	100,00	44 984	44 984
LILLE CYCLABLE	85 000	334 243	100,00	129 217	129 217
BORDEAUX CYCLABLE	20 000	2 104	100,00	20 000	20 000
LYON CYCLABLE	180 000	133 839	100,00	181 110	181 110
POITIERS	50 000	(18 213)	100,00	50 000	50 000
STRASBOURG	100 000	119 643	100,00	100 000	100 000
CYCLO SX21	40 000	18 234	100,00	146 099	146 099
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ORLEANS CYCLABLE	16 344		549 019	13 097	
LILLE CYCLABLE	(86 301)		1 940 114	31 683	
BORDEAUX CYCLABLE	39 836		651 286	(17 896)	
LYON CYCLABLE	256 839		1 350 873	67 570	
POITIERS	98 088		439 191	2 979	
STRASBOURG	(90 159)		856 233	35 809	
CYCLO SX21	129 674		571 116	(8 860)	
2. Participations (10 à 50 %)					

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

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** — **30/09/2019**

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
CYCLABLE NANTES	50 000	71 213	100,00	50 000	50 000
CYCLABLE BAYONNE	30 000	(14 210)	100,00	30 000	30 000
ALTERNATIVE	40 000	339 743	100,00	525 012	525 012
CYCLES ET SERVICES	12 000	56 026	100,00	138 598	138 598
2. Participations (10 à 50 %)					

ACSO CONSEILS L'UNION
- Société de Commissariat Aux Comptes -
15 bis route de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
SIREN 478 013 170 - APE 6920Z

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
CYCLABLE NANTES	16 810		954 484	17 406	
CYCLABLE BAYONNE	150 344		601 009	(4 423)	
ALTERNATIVE	(39 778)		1 446 727	20 698	
CYCLES ET SERVICES			905 010	28 884	
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

		30/09/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		15	
	Ouvriers			
	TOTAL		15	

'SO CONSEILS L'UNION
'é de Commissariat Aux Comptes -
'ue de Bessières - 31240 L'UNION
Tél : 05 34 25 45 85
'N 478 013 170 - APE 6920Z

ANIMATION DEVELOPPEMENT DU RESEAU CYCLABLE
Société par actions simplifiée au capital de 2.669.781,89 euros
Siège social : 26 rue Berjon, 69009 LYON
RCS LYON 520 940 305

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 11 MARS 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 Septembre 2019

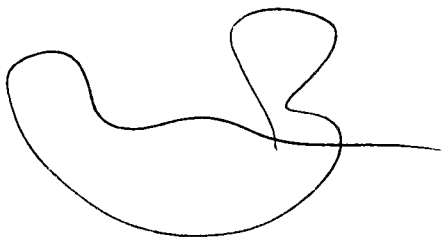
DEUXIEME RÉSOLUTION
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 Septembre 2019 s'élevant à 147.186 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	147.186 euros
A la dotation de la « Réserve légale », à hauteur de 5% du résultat	7.360 euros
Le solde, soit	139.826 euros
En totalité au poste « Autres réserves ».	

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 11 Mars 2020

Cette résolution est adoptée par 5 176 631 *voix ayant voté pour,* 0 *voix ayant voté contre et* 0 *voix s'étant abstenues.*

Certifié conforme

Le Président
Boris WAHL