

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 14298 Numéro SIREN : 420 400 699 Nom ou dénomination : A PLUS FINANCE
--

Ce dépôt a été enregistré le 04/08/2022 sous le numéro de dépôt 107433

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	649 082	422 671	226 411	318 037	91 627	28.81
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	2 020 166	719 597	1 300 569	1 372 689	72 120	5.25
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 362 042	947 618	414 423	485 023	70 599	14.56
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	239 157	5 500	233 657	327 579	93 922	28.67
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	63 253		63 253	63 253		
	Total II	4 333 700	2 095 386	2 238 313	2 566 581	328 268	12.79
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	13 464		13 464	10 270	3 194	31.10
	Avances et acomptes versés sur commandes				34 071	34 071	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	6 179 130	122 876	6 056 253	7 347 654	1 291 401	17.58
	Autres créances	1 025 180		1 025 180	689 451	335 729	48.70
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	34 845		34 845	38 953	4 108	10.55
	Disponibilités	395 043		395 043	2 862	392 182	NS
	Charges constatées d'avance (3)	52 031		52 031	85 910	33 879	39.44
	Total III	7 699 693	122 876	7 576 817	8 209 171	632 354	7.70
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		12 033 393	2 218 263	9 815 130	10 775 752	960 622	8.91

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	300 000	300 000		
	Réserves				
	Réserve légale	30 000	30 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	2 822 771	2 759 474	63 298	2.29
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	619 563	1 063 298	443 735	41.73
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	3 772 334	4 152 771	380 437	9.16
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	300 000		300 000	
	Total III	300 000		300 000	
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	743 314	889 628	146 314	16.45
	Concours bancaires courants	3 280 034	3 124 208	155 826	4.99
	Emprunts et dettes financières diverses	26 183	351 183	325 000	92.54
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	636 373	717 086	80 713	11.26
	Dettes fiscales et sociales	1 023 820	1 498 731	474 912	31.69
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	33 072	42 144	9 072	21.53
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	5 742 796	6 622 981	880 185	13.29
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	9 815 130	10 775 752	960 622	8.91

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

5 120 412 5 854 511

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	12 179 855		12 179 855	15 062 906		2 883 051	19.14
Chiffre d'affaires NET	12 179 855		12 179 855	15 062 906		2 883 051	19.14
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			15 000			15 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			515 807	1 069 957		554 150	51.79
Autres produits			193	31		162	519.61
Total des Produits d'exploitation (I)			12 710 855	16 132 894		3 422 039	21.21
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			5 477 263	7 864 968		2 387 705	30.36
Impôts, taxes et versements assimilés			582 282	568 815		13 467	2.37
Salaires et traitements			3 149 717	3 277 118		127 401	3.89
Charges sociales			1 234 955	1 391 694		156 740	11.26
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			297 199	308 273		11 074	3.59
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			55 006	48 450		6 556	13.53
Dotations aux provisions							
Autres charges			10 274	16 279		6 005	36.89
Total des Charges d'exploitation (II)			10 806 696	13 475 598		2 668 902	19.81
I - Résultat d'exploitation (I-II)			1 904 159	2 657 296		753 137	28.34
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	2 776		2 776	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 385	88	3 297	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 161	88	6 073	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 500		5 500	
Intérêts et charges assimilées (4)	65 732	55 336	10 395	18.79
Différences négatives de change	140		140	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	71 371	55 336	16 035	28.98
2. Résultat financier (V-VI)	65 210	55 248	9 962	18.03
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 838 948	2 602 047	763 099	29.33
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	37 941		37 941	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	74 265		74 265	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	112 205		112 205	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	814 274	961 696	147 422	15.33
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	93 887	10 000	83 887	838.87
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	908 161	971 696	63 535	6.54
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	795 956	971 696	175 740	18.09
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	423 430	567 054	143 624	25.33
Total des produits (I+III+V+VII)	12 829 221	16 132 981	3 303 761	20.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 209 658	15 069 684	2 860 026	18.98
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	619 563	1 063 297	443 735	41.73

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations complémentaires (CICE)	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	8
Autres immobilisations incorporelles	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	9
Titres immobilisés	9
Créances immobilisées	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Disponibilités en Euros	9
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	11
Informations en matière de crédit bail	12
Engagement en matière de pensions et retraites	12
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	12
Résultats financiers des cinq derniers exercices	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 815 129.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 12 179 854.59 Euros et dégagant un bénéfice de 619 562.59 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/I)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 12 357 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

La société a reçu en 2017 une somme de 5 544 euros correspondant au remboursement du CICE. Ce CICE avait été calculé sur la base des rémunérations versées au cours de l'année civile 2016.

Le CICE ainsi perçu en 2017 a servi à reconstituer le fond de roulement de l'entreprise et à financer divers investissements et achats de matériels.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 627 728		41 520
Installations générales agencements aménagements divers	780 513		
Matériel de transport	124 201		14 636
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	428 234		7 228
Emballages récupérables et divers	15 360		
TOTAL	1 348 309		21 863
Autres participations	327 579		4 935
Prêts, autres immobilisations financières	63 253		
TOTAL	390 832		4 935
TOTAL GENERAL	4 366 868		68 318

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 669 248	2 669 248
Installations générales agencements aménagements divers			780 513	780 513
Matériel de transport		8 130	130 707	130 707
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			435 461	435 461
Emballages récupérables et divers			15 360	15 360
TOTAL		8 130	1 362 042	1 362 042
Autres participations		93 357	239 157	239 157
Prêts, autres immobilisations financières			63 253	63 253
TOTAL		93 357	302 410	302 410
TOTAL GENERAL		101 487	4 333 700	4 333 700

Immobilisations incorporelles :

*Les immobilisations incorporelles comprennent l'usufruit des locaux du 4-10 rue Bellini.

L'usufruit a été immobilisé pour une valeur de 2 020 166 euros, amortissable sur 28 ans.

Au 31/12/2017 les amortissements cumulés s'élèvent à 719 597 euros, soit une Valeur Nette Comptable de 1 300 569 euros.

*L'augmentation du poste "immobilisations incorporelles" correspond aux modules additionnels compliance et Business Intelligence (fournisseur DAVIGOLD). Ces investissements représentent au total 41 520 euros. Ils sont amortis linéairement sur une durée de 3 ans à compter de janvier 2017.

*Immobilisations financières : les autres immobilisations financières comprennent les sommes versées par A PLUS FINANCE dans le cadre de l'investissement TROCADERO LP 2015.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	937 001	205 267		1 142 268
Installations générales agencements aménagements divers	387 434	40 483		427 917
Matériel de transport	98 223	16 621	7 600	107 244
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	372 931	31 757		404 688
Emballages récupérables et divers	4 697	3 072		7 769
TOTAL	863 286	91 933	7 600	947 618
TOTAL GENERAL	1 800 287	297 199	7 600	2 089 886

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	205 267				
Instal.générales agenc.aménag.divers	40 483				
Matériel de transport	16 621				
Matériel de bureau informatique mobilier	34 829				
TOTAL	91 933				
TOTAL GENERAL	297 199				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amendes et pénalités		300 000			300 000
TOTAL		300 000			300 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		5 500			5 500
Sur comptes clients	72 870	55 006	5 000		122 876
TOTAL	72 870	60 506	5 000		128 376
TOTAL GENERAL	72 870	360 506	5 000		428 376
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		55 006	5 000		
financières		5 500			
exceptionnelles		300 000			

La provision de 300 000 euros résulte de la procédure engagée par l'AMF.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	63 253		63 253
Clients douteux ou litigieux	122 876	122 876	
Autres créances clients	6 056 253	6 056 253	
Personnel et comptes rattachés	28 630	28 630	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 225	26 225	
Impôts sur les bénéfices	158 648	158 648	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 189	2 189	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	17 335	17 335	
Groupe et associés	496 211	496 211	
Débiteurs divers	295 941	295 941	
Charges constatées d'avance	52 031	52 031	
TOTAL	7 319 594	7 256 341	63 253

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 280 749	3 280 749		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	742 599	146 085	596 514	
Emprunts et dettes financières divers	25 870			25 870
Fournisseurs et comptes rattachés	636 373	636 373		
Personnel et comptes rattachés	385 445	385 445		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	404 071	404 071		
Taxe sur la valeur ajoutée	184 649	184 649		
Autres impôts taxes et assimilés	49 655	49 655		
Groupe et associés	313	313		
Autres dettes	33 072	33 072		
TOTAL	5 742 796	5 120 412	596 514	25 870
Emprunts remboursés en cours d'exercice	146 085			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
CATEGORIE A	66.6667	2 250			2 250
CATEGORIE B	66.6667	2 250			2 250

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels et sites internet	Linéaire	1 à 4 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 28 ans
Usufruit	Linéaire	28 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 425 201
Autres créances	39 114
Total	1 464 315

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 171
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	292 550
Dettes fiscales et sociales	694 878
Autres dettes	7 200
Total	996 799

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	52 031
Total	52 031

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
- Activités de gestion du portefeuille	
Commissions de gestion d'OPCVM	8 856 883
Courtages rétrocedés	60 179
Commissions de souscription, rachat OPCVM et comm en cours	96 594
Frais de gestion immobilier	460 358
- Activités accessoires	58 055
Honoraires de conseil en investissement, conseil patrimonial, de placements et de produits financiers (SCPI, assurance vie)	22 117
Frais de communication	165 700
Commissions sur recettes mandat cinéma	
Commissions sur recettes SOFICA	250 150
Commissions d'ingénierie financière	306 337
Commissions mouvements immobiliers	1 149 791
Frais de fonctionnement non récurrents	480 426
Refacturation du loyer	116 482
Refacturation assurance RC	8 000
Autres produits divers	3 213
Commissions non acquises Silver Generation	94 397
Frais de constitution	51 172
Total	12 179 854

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		29 970
Somme restant à verser dans le cadre de l'investissement TROCADERO LP 2015	29 970	
Total (1)		29 970

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				132 700	132 700
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				53 080	53 080
- dotations de l'exercice				26 540	26 540
Total				79 620	79 620
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				82 362	82 362
- exercice				21 276	21 276
Total				103 638	103 638
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				21 276	21 276
Total				21 276	21 276

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits sur cessions immobilisations	74 265	
- Produits sur exerc.antérieurs	37 941	
Total	112 206	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	301 205	
- Charges exceptionnelles de personnel *	329 000	
- Charges except frais généraux **	183 996	
- VNC des immob cédées	93 887	
- Charges sur exerc antérieurs	73	
Total	908 161	

* Ces charges correspondent aux coûts liés au plan de sauvegarde de l'emploi intervenu durant l'exercice.

** dont :

- frais juridiques engagés dans le cadre du contrôle AMF : 106,7 k€ ;
- frais d'avocats non récurrents liés au litige e-réputation pour 23 k€ ;
- frais juridiques engagés dans le cadre du plan de sauvegarde de l'emploi : 15 k€.

L'essentielle de ces charges (* et **) ont été revalorisées en exceptionnel par le biais de transfert de charges d'exploitation, compte tenu du caractère atypique et non récurrent

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

de ces dépenses. Ceci permet une meilleure comparabilité du résultat d'exploitation d'un exercice à l'autre.

APLUS FINANCE

Siège social : 8, rue Bellini – 75016 PARIS

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 300 000 euros

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

Exercice clos le 31 décembre 2017

**RSM Paris**

26, rue Cambacérès

75 008 Paris

France

Tél. : +33 (0) 1 47 63 67 00

Fax : +33 (0) 1 47 63 69 00

www.rsmfrance.fr**APLUS FINANCE**

Siège social : 8, rue Bellini - 75016 PARIS

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 300 000 euros

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

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'Associé unique,

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 APLUS FINANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1er janvier 2017 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 à l'Associé unique

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 Président et dans les autres documents adressés à l'Associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées 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 Président.

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 Paris, le 25 avril 2018

Le commissaire aux comptes

RSM Paris

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

A stylized, handwritten signature in black ink, appearing to read 'Fabien CREGUT'.

Fabien CREGUT

Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	649 082	422 671	226 411	318 037	91 627	28.81
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	2 020 166	719 597	1 300 569	1 372 689	72 120	5.25
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 362 042	947 618	414 423	485 023	70 599	14.56
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	239 157	5 500	233 657	327 579	93 922	28.67
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	63 253		63 253	63 253		
	Total II	4 333 700	2 095 386	2 238 313	2 566 581	328 268	12.79
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	13 464		13 464	10 270	3 194	31.10
	Avances et acomptes versés sur commandes				34 071	34 071	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	6 179 130	122 876	6 056 253	7 347 654	1 291 401	17.58
	Autres créances	1 025 180		1 025 180	689 451	335 729	48.70
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	34 845		34 845	38 953	4 108	10.55
	Disponibilités	395 043		395 043	2 862	392 182	NS
	Charges constatées d'avance (3)	52 031		52 031	85 910	33 879	39.44
	Total III	7 699 693	122 876	7 576 817	8 209 171	632 354	7.70
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		12 033 393	2 218 263	9 815 130	10 775 752	960 622	8.91

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	300 000	300 000		
	Réserves				
	Réserve légale	30 000	30 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	2 822 771	2 759 474	63 298	2.29
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	619 563	1 063 298	443 735	41.73
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	3 772 334	4 152 771	380 437	9.16
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	300 000		300 000	
	Total III	300 000		300 000	
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	743 314	889 628	146 314	16.45
	Concours bancaires courants	3 280 034	3 124 208	155 826	4.99
	Emprunts et dettes financières diverses	26 183	351 183	325 000	92.54
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	636 373	717 086	80 713	11.26
	Dettes fiscales et sociales	1 023 820	1 498 731	474 912	31.69
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	33 072	42 144	9 072	21.53
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	5 742 796	6 622 981	880 185	13.29
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	9 815 130	10 775 752	960 622	8.91

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

5 120 412 5 854 511

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	12 179 855		12 179 855	15 062 906		2 883 051	19.14
Chiffre d'affaires NET	12 179 855		12 179 855	15 062 906		2 883 051	19.14
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			15 000			15 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			515 807	1 069 957		554 150	51.79
Autres produits			193	31		162	519.61
Total des Produits d'exploitation (I)			12 710 855	16 132 894		3 422 039	21.21
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			5 477 263	7 864 968		2 387 705	30.36
Impôts, taxes et versements assimilés			582 282	568 815		13 467	2.37
Salaires et traitements			3 149 717	3 277 118		127 401	3.89
Charges sociales			1 234 955	1 391 694		156 740	11.26
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			297 199	308 273		11 074	3.59
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			55 006	48 450		6 556	13.53
Dotations aux provisions							
Autres charges			10 274	16 279		6 005	36.89
Total des Charges d'exploitation (II)			10 806 696	13 475 598		2 668 902	19.81
I - Résultat d'exploitation (I-II)			1 904 159	2 657 296		753 137	28.34
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	2 776		2 776	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 385	88	3 297	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 161	88	6 073	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 500		5 500	
Intérêts et charges assimilées (4)	65 732	55 336	10 395	18.79
Différences négatives de change	140		140	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	71 371	55 336	16 035	28.98
2. Résultat financier (V-VI)	65 210	55 248	9 962	18.03
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 838 948	2 602 047	763 099	29.33
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	37 941		37 941	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	74 265		74 265	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	112 205		112 205	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	814 274	961 696	147 422	15.33
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	93 887	10 000	83 887	838.87
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	908 161	971 696	63 535	6.54
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	795 956	971 696	175 740	18.09
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	423 430	567 054	143 624	25.33
Total des produits (I+III+V+VII)	12 829 221	16 132 981	3 303 761	20.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 209 658	15 069 684	2 860 026	18.98
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	619 563	1 063 297	443 735	41.73

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations complémentaires (CICE)	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	8
Autres immobilisations incorporelles	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	9
Titres immobilisés	9
Créances immobilisées	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Disponibilités en Euros	9
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	11
Informations en matière de crédit bail	12
Engagement en matière de pensions et retraites	12
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	12
Résultats financiers des cinq derniers exercices	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 815 129.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 12 179 854.59 Euros et dégagant un bénéfice de 619 562.59 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/I)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 12 357 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

La société a reçu en 2017 une somme de 5 544 euros correspondant au remboursement du CICE. Ce CICE avait été calculé sur la base des rémunérations versées au cours de l'année civile 2016.

Le CICE ainsi perçu en 2017 a servi à reconstituer le fond de roulement de l'entreprise et à financer divers investissements et achats de matériels.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 627 728		41 520
Installations générales agencements aménagements divers	780 513		
Matériel de transport	124 201		14 636
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	428 234		7 228
Emballages récupérables et divers	15 360		
TOTAL	1 348 309		21 863
Autres participations	327 579		4 935
Prêts, autres immobilisations financières	63 253		
TOTAL	390 832		4 935
TOTAL GENERAL	4 366 868		68 318

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 669 248	2 669 248
Installations générales agencements aménagements divers			780 513	780 513
Matériel de transport		8 130	130 707	130 707
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			435 461	435 461
Emballages récupérables et divers			15 360	15 360
TOTAL		8 130	1 362 042	1 362 042
Autres participations		93 357	239 157	239 157
Prêts, autres immobilisations financières			63 253	63 253
TOTAL		93 357	302 410	302 410
TOTAL GENERAL		101 487	4 333 700	4 333 700

Immobilisations incorporelles :

*Les immobilisations incorporelles comprennent l'usufruit des locaux du 4-10 rue Bellini.

L'usufruit a été immobilisé pour une valeur de 2 020 166 euros, amortissable sur 28 ans.

Au 31/12/2017 les amortissements cumulés s'élèvent à 719 597 euros, soit une Valeur Nette Comptable de 1 300 569 euros.

*L'augmentation du poste "immobilisations incorporelles" correspond aux modules additionnels compliance et Business Intelligence (fournisseur DAVIGOLD). Ces investissements représentent au total 41 520 euros. Ils sont amortis linéairement sur une durée de 3 ans à compter de janvier 2017.

*Immobilisations financières : les autres immobilisations financières comprennent les sommes versées par A PLUS FINANCE dans le cadre de l'investissement TROCADERO LP 2015.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	937 001	205 267		1 142 268
Installations générales agencements aménagements divers	387 434	40 483		427 917
Matériel de transport	98 223	16 621	7 600	107 244
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	372 931	31 757		404 688
Emballages récupérables et divers	4 697	3 072		7 769
TOTAL	863 286	91 933	7 600	947 618
TOTAL GENERAL	1 800 287	297 199	7 600	2 089 886

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	205 267				
Instal.générales agenc.aménag.divers	40 483				
Matériel de transport	16 621				
Matériel de bureau informatique mobilier	34 829				
TOTAL	91 933				
TOTAL GENERAL	297 199				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amendes et pénalités		300 000			300 000
TOTAL		300 000			300 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		5 500			5 500
Sur comptes clients	72 870	55 006	5 000		122 876
TOTAL	72 870	60 506	5 000		128 376
TOTAL GENERAL	72 870	360 506	5 000		428 376
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		55 006	5 000		
financières		5 500			
exceptionnelles		300 000			

La provision de 300 000 euros résulte de la procédure engagée par l'AMF.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	63 253		63 253
Clients douteux ou litigieux	122 876	122 876	
Autres créances clients	6 056 253	6 056 253	
Personnel et comptes rattachés	28 630	28 630	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 225	26 225	
Impôts sur les bénéfices	158 648	158 648	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 189	2 189	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	17 335	17 335	
Groupe et associés	496 211	496 211	
Débiteurs divers	295 941	295 941	
Charges constatées d'avance	52 031	52 031	
TOTAL	7 319 594	7 256 341	63 253

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 280 749	3 280 749		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	742 599	146 085	596 514	
Emprunts et dettes financières divers	25 870			25 870
Fournisseurs et comptes rattachés	636 373	636 373		
Personnel et comptes rattachés	385 445	385 445		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	404 071	404 071		
Taxe sur la valeur ajoutée	184 649	184 649		
Autres impôts taxes et assimilés	49 655	49 655		
Groupe et associés	313	313		
Autres dettes	33 072	33 072		
TOTAL	5 742 796	5 120 412	596 514	25 870
Emprunts remboursés en cours d'exercice	146 085			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
CATEGORIE A	66.6667	2 250			2 250
CATEGORIE B	66.6667	2 250			2 250

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels et sites internet	Linéaire	1 à 4 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 28 ans
Usufruit	Linéaire	28 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 425 201
Autres créances	39 114
Total	1 464 315

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 171
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	292 550
Dettes fiscales et sociales	694 878
Autres dettes	7 200
Total	996 799

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	52 031
Total	52 031

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
- Activités de gestion du portefeuille	
Commissions de gestion d'OPCVM	8 856 883
Courtages rétrocedés	60 179
Commissions de souscription, rachat OPCVM et comm en cours	96 594
Frais de gestion immobilier	460 358
- Activités accessoires	58 055
Honoraires de conseil en investissement, conseil patrimonial, de placements et de produits financiers (SCPI, assurance vie)	22 117
Frais de communication	165 700
Commissions sur recettes mandat cinéma	
Commissions sur recettes SOFICA	250 150
Commissions d'ingénierie financière	306 337
Commissions mouvements immobiliers	1 149 791
Frais de fonctionnement non récurrents	480 426
Refacturation du loyer	116 482
Refacturation assurance RC	8 000
Autres produits divers	3 213
Commissions non acquises Silver Generation	94 397
Frais de constitution	51 172
Total	12 179 854

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		29 970
Somme restant à verser dans le cadre de l'investissement TROCADERO LP 2015	29 970	
Total (1)		29 970

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				132 700	132 700
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				53 080	53 080
- dotations de l'exercice				26 540	26 540
Total				79 620	79 620
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				82 362	82 362
- exercice				21 276	21 276
Total				103 638	103 638
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				21 276	21 276
Total				21 276	21 276

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits sur cessions immobilisations	74 265	
- Produits sur exerc.antérieurs	37 941	
Total	112 206	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	301 205	
- Charges exceptionnelles de personnel *	329 000	
- Charges except frais généraux **	183 996	
- VNC des immob cédées	93 887	
- Charges sur exerc antérieurs	73	
Total	908 161	

* Ces charges correspondent aux coûts liés au plan de sauvegarde de l'emploi intervenu durant l'exercice.

** dont :

- frais juridiques engagés dans le cadre du contrôle AMF : 106,7 k€ ;
- frais d'avocats non récurrents liés au litige e-réputation pour 23 k€ ;
- frais juridiques engagés dans le cadre du plan de sauvegarde de l'emploi : 15 k€.

L'essentielle de ces charges (* et **) ont été revalorisées en exceptionnel par le biais de transfert de charges d'exploitation, compte tenu du caractère atypique et non récurrent

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

de ces dépenses. Ceci permet une meilleure comparabilité du résultat d'exploitation d'un exercice à l'autre.

A PLUS FINANCE
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 300.000,00 euros
Siège social : 8, rue Bellini
75116 Paris
RCS PARIS B 420 400 699

**EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 27 AVRIL 2018**

[...]

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 619.563 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes 600.000 euros

Au compte report à nouveau 19.563 euros

**Total égal au bénéfice de 619.563 euros
l'exercice**

Le dividende unitaire est donc de 133,33 euros. Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 30 Avril 2018.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du CGI, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le 31/12 :	Dividende par action (€) :	Quote-part du dividende éligible à la réfaction (1) :
2016	222,22	0%
2015	266,66	0%
2014	444,44	0%

(1) Dividende distribué éligible à la réfaction de 40% mentionnée à l'article 158.3.2° du Code Général des Impôts

[...]

HUITIEME DECISION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra.

[...]

Extrait certifié conforme à l'original



Le Président
Monsieur Niels COURT-PAYEN