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 00488
Numéro SIREN : 415 084 433
Nom ou dénomination : ACOFI GESTION

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2018 sous le numéro de dépôt 59707

20180597072017

DATE DEPOT : 13/07/2018

N° DE DEPOT : 9707

N° GESTION : 1998B00488

N° SIREN : 415084433

DENOMINATION : ACOFI GESTION

ADRESSE : 58 bis rue La Boétie 75008 Paris

MILLESIME : 2017

SA ACOFI GESTION

58 Bis rue de la Boetie
75008 PARIS

Greffe du Tribunal
de commerce de Paris
Acte déposé le :
18 JUIL. 2018
Sous le N° : 59707

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

Certifié conforme, le 6 juillet 2018

Thibault de SAINT PRIEST
Le Président Directeur Général

Caderas
Martin

Experts-Comptables - Commissaires aux Comptes

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4
Annexe	6
Règles et méthodes comptables	7
Faits caractéristiques	9
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	17
Autres informations	19

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	43 613	31 541	12 072	18 767
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	83 900		83 900	72 910
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**127 513**	**31 541**	**95 972**	**91 677**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 509 724	12 500	1 497 224	1 998 766
Autres créances	469 627		469 627	271 484
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 519 534		4 519 534	4 141 806
Charges constatées d'avance (3)	16 451		16 451	21 849
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**6 515 336**	**12 500**	**6 502 836**	**6 433 905**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**6 642 849**	**44 041**	**6 598 808**	**6 525 582**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				77 723

Bilan passif

	31/12/2017	31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 500 200	5 500 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	206 941	201 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	509 528	509 528
Report à nouveau	-2 447 446	-2 447 446
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	185 031	5 941
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 954 255	3 769 223
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	150 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	150 000	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprés des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financiéres diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	704 270	864 326
Dettes fiscales et sociales	1 784 509	1 522 526
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		366 487
Produits constatés d'avance (1)	5 774	3 020
TOTAL DETTES	2 494 553	2 756 359
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 598 808	6 525 582

(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 494 553	2 756 359
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2017	31/12/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	8 371 219		8 371 219	7 398 034
Chiffre d'affaires net	**8 371 219**		**8 371 219**	**7 398 034**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				1 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			117 153	1 860
Autres produits			567	451
Total produits d'exploitation (I)			**8 488 939**	**7 401 345**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 973 695	2 749 304
Impôts, taxes et versements assimilés			670 773	524 752
Salaires et traitements			3 207 503	2 726 577
Charges sociales			1 527 762	1 360 966
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 555	8 692
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				12 500
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			11 468	183
Total charges d'exploitation (II)			**8 401 757**	**7 382 973**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**87 183**	**18 372**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			2 440	2 823
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**2 440**	**2 823**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				237
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				**237**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**2 440**	**2 587**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**89 622**	**20 958**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	376 954	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	336 000	
Total produits exceptionnels (VII)	712 954	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	480 000	15 017
Sur opérations en capital	10	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	150 000	
Total charges exceptionnelles (VIII)	630 010	15 017
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**82 944**	**-15 017**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-12 465	
Total des produits (I+III+V+VII)	9 204 333	7 404 168
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 019 302	7 398 227
BENEFICE OU PERTE	**185 031**	**5 941**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 6 598 808 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 185 031 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-aprés font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents réglements complémentaires á la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothéses de base :

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

et conformément aux régles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, aprés déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de réglement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés á l'acquisition, sont rattachés á ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 á 5 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables á l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valorisation, en fin d'exercice, des titres détenus s'appuie sur différentes méthodes, en fonction des caractéristiques de l'activité des sociétés et de leur entrée dans le portefeuille titres, à savoir :

- Valeur patrimoine
- Valeur de rendement
- Valeur actuelle

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'entrée dans le patrimoine de la société, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagement en matière de pensions et retraites

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.

Principales hypothèses de calculs retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- Turn over des cadres et des non cadres : faible
- Evolution des salaires : 3%
- Taux d'actualisation : 1.30%
- Table de mortalité : la table réglementaire INSEE 2015
- Calcul en fonction de l'indémnité légale.

Synthèse des engagements de l'entreprise :

- Dette actuarielle : 48 530 €

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 5 483 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant.

Autres éléments significatifs

La société ACOFI GESTION est une filiale détenue à 99% par la société 2A,sise à Paris.

Intégration fiscale :
Les résultats de la société ACOFI GESTION sont intégrés dans le périmètre fiscal du groupe 2A depuis l'exercice 2015.
Il n'existe pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt théorique dont serait redevable la société en l'absence d'intégration fiscale.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 461	3 860	5 708	43 613
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	45 461	3 860	5 708	43 613
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	72 910	11 000	10	83 900
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	72 910	11 000	10	83 900
ACTIF IMMOBILISE	118 371	14 860	5 718	127 513

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 694	10 555	5 708	31 541
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**26 694**	**10 555**	**5 708**	**31 541**
ACTIF IMMOBILISE	**26 694**	**10 555**	**5 708**	**31 541**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 995 802 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 509 724	1 509 724	
Autres	469 627	469 627	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 451	16 451	
Total	1 995 802	1 995 802	

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Les autres créances concernent notamment des créances fiscales dont une créance de carry back de 78 K€ constatée au 31/12/2012, deux créances de CICE 2017 de 5 K€ (crédit constaté par la contrepartie d'un compte 649000 créditeur) et de CIR de 12 K€ transférées à la société 2A dans le cadre de l'intégration fiscale.

Les autres créances intègrent également un solde de produit à recevoir estimé à 193 K€ lié à la cession de la gestion d'un fond en 2017.

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	999 258
ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	21 846
PRODUITS A RECEVOIR	193 327
Total	**1 214 431**

Le poste "Produits à recevoir" concerne le solde à recevoir de l'estimation du prix concernant la cession de la gestion d'un fond en 2017.
Le poste "Etat - Produits à recevoir" concerne une demande de remboursement de la CVAE 2015 et 2016.

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 500 200,00 euros décomposé en 18 334 titres d'une valeur nominale de 300,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-2 447 446
Résultat de l'exercice précédent	5 941
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**-2 441 505**
Affectations aux réserves	5 941
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-2 447 446
Total des affectations	**-2 441 505**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2017	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2017
Capital	5 500 200				5 500 200
Réserve légale	201 000	5 941	5 941		206 941
Réserves générales	509 528				509 528
Report à Nouveau	-2 447 446				-2 447 446
Résultat de l'exercice	5 941	-5 941	185 031	5 941	185 031
Total Capitaux Propres	**3 769 223**		**190 972**	**5 942**	**3 954 255**

Notes sur le bilan

Tableau des provisions et dépréciations

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions gisements minière, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges		150 000		150 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pr charges soc et fisc sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions risques et charges Total II		**150 000**		**150 000**
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en- cours				
Sur comptes clients	12 500			12 500
Autres dépréciations				
Dépréciations Total III	**12 500**			**12 500**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**12 500**	**150 000**		**162 500**
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		150 000		
Titres mis en équivalence : dépréciations de l'exercice				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 494 553 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	704 270	704 270		
Dettes fiscales et sociales	1 784 509	1 784 509		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	5 774	5 774		
Total	**2 494 553**	**2 494 553**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT NON PARV.	178 850
FNP CAC	18 000
FNP APPORTEURS	447 666
FNP DIVERS	14 064
FNP 2A	1 800
PERSONNEL - PROV S/CP	154 041
PERSONNEL - AUTRES CH A PAYER	635 101
DETTES PROV CH SOC S/CP	77 020
AUTR CH A PAYER-BONUS/INTERESS	292 551
ETAT - CHARGES A PAYER	20 975
PROV TS/CP+INTERESST+PRIMES	96 089
Total	**1 936 157**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	16 451		
Total	**16 451**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	5 774		
Total	**5 774**		

Les produits constatés d'avance concernent principalement des commissions facturées au titre de l'exercice 2018.

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 15 000 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Les montants sont indiqués hors taxes.

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Refacturations diverses	117 153	
TOTAL	**117 153**	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	376 954	
Reprises sur provisions et transferts de charge	336 000	
Total des produits exceptionnels	**712 954**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	480 000	15 017
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	150 000	
Total des charges exceptionnelles	**630 010**	**15 017**
Résultat exceptionnel	**82 944**	**-15 017**

Le résultat exceptionnel concerne principalement les opérations suivantes :
- Coût net transaction avec un prestataire commercial (- 144 K€),
- Provisions litiges salariaux et/ou commerciaux (- 150 K€),
- Cession gestion d'un fond (+ 200 K€),
- Complément de prix sur cession de fonds en 2014 (+ 177 K€).

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges exceptionnelles

	Montant
Reclassement solde créditeur cherges en produits exceptionnels	**336 000**
Total	336 000

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Effectif

Effectif moyen du personnel : 27 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	27	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	27	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

ACOFI Gestion

Société anonyme au capital de 5 500 200 €uros
Siège social : 58 bis, rue La Boétie 75008 PARIS
415 084 433 RCS PARIS

-=-=-=-=-=-=-=-

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 19 AVRIL 2018

AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, sur proposition du conseil d'administration et après avoir constaté que les comptes de l'exercice se soldent par un bénéfice de 185 031 euros, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice au compte de report à nouveau.

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme
Le Directeur Général

Thibault de SAINT PRIEST

ACOFI GESTION

Société Anonyme

58 bis, rue La Boétie
75008 Paris

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Deloitte.

Deloitte & Associés
185, avenue Charles de Gaulle
92524 Neuilly-sur-Seine Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
Télécopieur : + 33 (0) 1 40 88 28 28
www.deloitte.fr

ACOFI GESTION

Société Anonyme

58 bis, rue La Boétie
75008 Paris

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'assemblée générale,

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 ACOFI GESTION 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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

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

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

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.

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.

Paris La Défense, le 30 mars 2018

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés

Sylvain GIRAUD

SA ACOFI GESTION

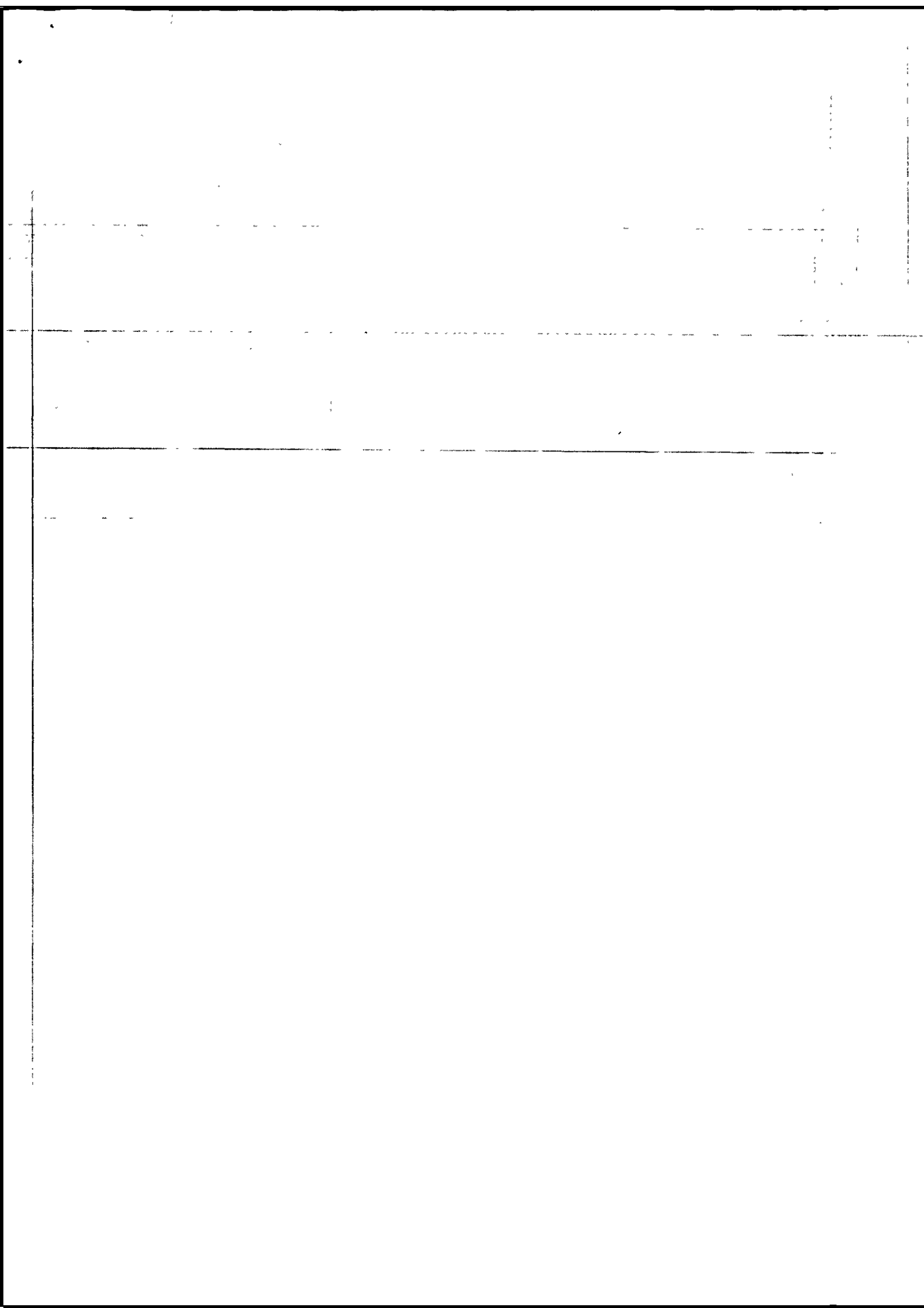
58 Bis rue de la Boetie
75008 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

Caderas
Martin

Experts-Comptables - Commissaires aux Comptes
43, rue de Liège - 75008 Paris
Tél. : 33 (0)1 44 90 25 25 - Fax : 33 (0)1 42 94 93 29
E-mail : contact@caderas-martin.com



Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes

Bilan actif 1
Bilan passif 2
Compte de résultat 3
Compte de résultat (suite) 4
Annexe 6
Règles et méthodes comptables 7
Faits caractéristiques 9
Notes sur le bilan 10
Notes sur le compte de résultat 17
Autres informations 19

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	43 613	31 541	12 072	18 767
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	83 900		83 900	72 910
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	127 513	31 541	95 972	91 677
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 509 724	12 500	1 497 224	1 998 766
Autres créances	469 627		469 627	271 484
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 519 534		4 519 534	4 141 806
Charges constatées d'avance (3)	16 451		16 451	21 849
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 515 336	12 500	6 502 836	6 433 905
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**6 642 849**	**44 041**	**6 598 808**	**6 525 582**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				77 723

Bilan passif

	31/12/2017	31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 500 200	5 500 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	206 941	201 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	509 528	509 528
Report à nouveau	-2 447 446	-2 447 446
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	185 031	5 941
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 954 255	3 769 223
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	150 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	150 000	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	704 270	864 326
Dettes fiscales et sociales	1 784 509	1 522 526
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		366 487
Produits constatés d'avance (1)	5 774	3 020
TOTAL DETTES	2 494 553	2 756 359
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**6 598 808**	**6 525 582**

(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 494 553	2 756 359
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

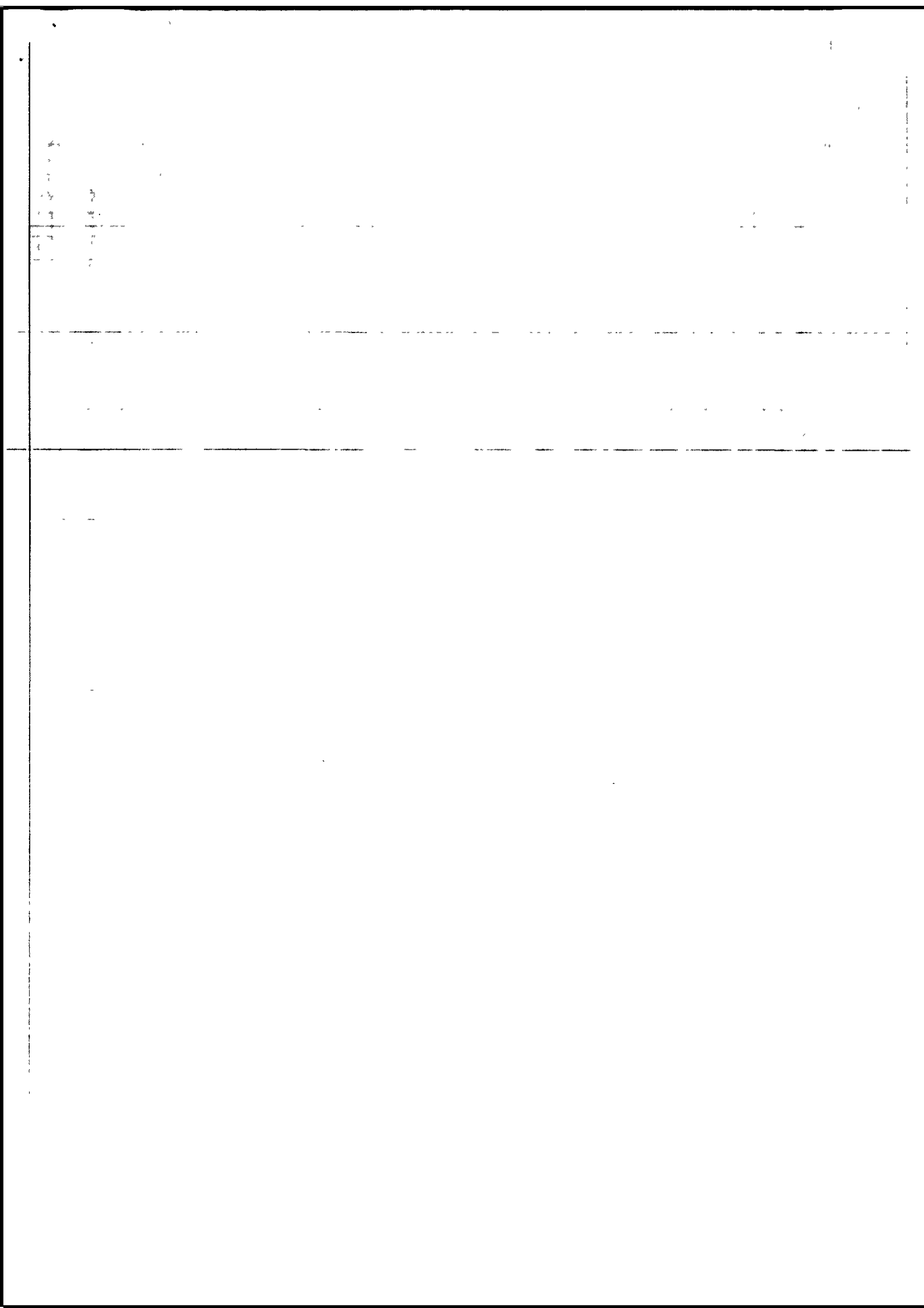
Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2017	31/12/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	8 371 219		8 371 219	7 396 034
Chiffre d'affaires net	8 371 219		8 371 219	7 398 034
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				1 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			117 163	1 860
Autres produits			667	451
Total produits d'exploitation (I)			8 488 939	7 401 345
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 973 695	2 749 304
Impôts, taxes et versements assimilés			670 773	524 752
Salaires et traitements			3 207 503	2 726 577
Charges sociales			1 527 762	1 360 966
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 555	8 692
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				12 500
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			11 468	183
Total charges d'exploitation (II)			8 401 757	7 382 973
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**87 183**	**18 372**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			2 440	2 823
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement				
Total produits financiers (V)			2 440	2 823
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				237
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				237
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**2 440**	**2 587**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**89 622**	**20 958**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	376 954	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	336 000	
Total produits exceptionnels (VII)	712 954	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	480 000	15 017
Sur opérations en capital	10	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	150 000	
Total charges exceptionnelles (VIII)	630 010	15 017
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**82 944**	**-15 017**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-12 465	
Total des produits (I+III+V+VII)	9 204 333	7 404 168
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 019 302	7 398 227
BENEFICE OU PERTE	**185 031**	**5 941**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 6 598 808 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 185 031 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-aprés font partie intégrante des comptes annuels.

Régles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au réglement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents réglements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux régles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de réglement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés á ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément á l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 3 á 5 ans
* Matériel informatique : 3 á 5 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié á la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valorisation, en fin d'exercice, des titres détenus s'appuie sur différentes méthodes, en fonction des caractéristiques de l'activité des sociétés et de leur entrée dans le portefeuille titres, à savoir :

- Valeur patrimoine
- Valeur de rendement
- Valeur actuelle

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'entrée dans le patrimoine de la société, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagement en matière de pensions et retraites

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.

Principales hypothèses de calculs retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- Turn over des cadres et des non cadres : faible
- Evolution des salaires : 3%
- Taux d'actualisation : 1.30%
- Table de mortalité : la table réglementaire INSEE 2015
- Calcul en fonction de l'indémnité légale.

Synthèse des engagements de l'entreprise :

- Dette actuarielle : 48 530 €

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 5 483 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant.

Autres éléments significatifs

La société ACOFI GESTION est une filiale détenue à 99% par la société 2A,sise à Paris.

Intégration fiscale :
Les résultats de la société ACOFI GESTION sont intégrés dans le périmètre fiscal du groupe 2A depuis l'exercice 2015.
Il n'existe pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt théorique dont serait redevable la société en l'absence d'intégration fiscale.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 461	3 860	5 708	43 613
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	45 461	3 860	5 708	43 613
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	72 910	11 000	10	83 900
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	72 910	11 000	10	83 900
ACTIF IMMOBILISE	**118 371**	**14 860**	**5 718**	**127 513**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 694	10 555	5 708	31 541
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	26 694	10 555	5 708	31 541
ACTIF IMMOBILISE	**26 694**	**10 555**	**5 708**	**31 541**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève á 1 995 802 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances á moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 509 724	1 509 724	
Autres	469 627	469 627	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 451	16 451	
Total	1 995 802	1 995 802	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les autres créances concernent notamment des créances fiscales dont une créance de carry back de 78 K€ constatée au 31/12/2012, deux créances de CICE 2017 de 5 K€ (crédit constaté par la contrepartie d'un compte 649000 créditeur) et de CIR de 12 K€ transférées á la société 2A dans le cadre de l'intégration fiscale.

Les autres créances intégrent également un solde de produit á recevoir estimé à 193 K€ lié á la cession de la gestion d'un fond en 2017.

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	999 258
ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	21 846
PRODUITS A RECEVOIR	193 327
Total	1 214 431

Le poste "Produits á recevoir" concerne le solde à recevoir de l'estimation du prix concernant la cession de la gestion d'un fond en 2017.
Le poste "Etat - Produits à recevoir" concerne une demande de remboursement de la CVAE 2015 et 2016.

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 500 200,00 euros décomposé en 18 334 titres d'une valeur nominale de 300,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-2 447 446
Résultat de l'exercice précédent	5 941
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**-2 441 505**
Affectations aux réserves	5 941
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-2 447 446
Total des affectations	**-2 441 505**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2017	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2017
Capital	5 500 200				5 500 200
Réserve légale	201 000	5 941	5 941		206 941
Réserves générales	509 528				509 528
Report à Nouveau	-2 447 446				-2 447 446
Résultat de l'exercice	5 941	-5 941	185 031	5 941	185 031
Total Capitaux Propres	**3 769 223**		**190 972**	**5 942**	**3 954 255**

Notes sur le bilan

Tableau des provisions et dépréciations

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges		150 000		150 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pr charges soc et fisc sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions risques et charges Total II		150 000		150 000
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en- cours				
Sur comptes clients	12 500			12 500
Autres dépréciations				
Dépréciations Total III	12 500			12 500
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**12 500**	**150 000**		**162 500**
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		150 000		
Titres mis en équivalence : dépréciations de l'exercice				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 494 553 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	704 270	704 270		
Dettes fiscales et sociales	1 784 509	1 784 509		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	5 774	5 774		
Total	**2 494 553**	**2 494 553**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT NON PARV.	178 850
FNP CAC	18 000
FNP APPORTEURS	447 666
FNP DIVERS	14 064
FNP 2A	1 800
PERSONNEL - PROV S/CP	154 041
PERSONNEL - AUTRES CH A PAYER	635 101
DETTES PROV CH SOC S/CP	77 020
AUTR CH A PAYER-BONUS/INTERESS	292 551
ETAT - CHARGES A PAYER	20 975
PROV TS/CP+INTERESST+PRIMES	96 089
Total	**1 936 157**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	16 451		
Total	**16 451**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	5 774		
Total	**5 774**		

Les produits constatés d'avance concernent principalement des commissions facturées au titre de l'exercice 2018.

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire eux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 15 000 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Les montants sont indiqués hors taxes.

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Elémente financiers
Refacturations diverses	117 153	
TOTAL	**117 153**	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	376 954	
Reprises sur provisions et transferts de charge	336 000	
Total des produits exceptionnels	**712 954**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	480 000	15 017
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	150 000	
Total des charges exceptionnelles	**630 010**	**15 017**
Résultat exceptionnel	**82 944**	**-15 017**

Le résultat exceptionnel concerne principalement les opérations suivantes :
- Coût net transaction avec un prestataire commercial (- 144 K€),
- Provisions litiges salariaux et/ou commerciaux (- 150 K€),
- Cession gestion d'un fond (+ 200 K€),
- Complément de prix sur cession de fonds en 2014 (+ 177 K€)

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges exceptionnelles

	Montant
Reclassement solde créditeur charges en produits exceptionnels	336 000
Total	**336 000**

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Effectif

Effectif moyen du personnel : 27 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	27	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	**27**	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.