

|                                     |
|-------------------------------------|
| RCS : CRETEIL<br>Code greffe : 9401 |
|-------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2010 B 02263<br>Numéro SIREN : 522 565 977<br>Nom ou dénomination : A2CG FIDUCIAIRE I.D.F |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 05/09/2018 sous le numéro de dépôt 14650

10 B 2263

SARL A2CG Fiduciaire IDF

1 Rue de la Corderie

Centra 324

94586 RUNGIS CEDEX



## COMPTES ANNUELS



A2CG FIDUCIAIRE IDF  
1 RUE DE LA CORDERIE  
CENTRA 324  
94586 RUNGIS CEDEX

## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/12/2017 12 |                                                   |                     | Exercice N-1<br>31/12/2016 12 | Ecart N / N-1     |               |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|---------------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net                 | Net                           | Euros             | %             |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       | 20 989.90                   | 20 348.54                                         | 641.36              | 2 465.29                      | - 1 823.93        | - 73.98       |
|                           | Fonds commercial (1)                            | 735 000.00                  |                                                   | 735 000.00          | 735 000.00                    |                   |               |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Terrains                                        |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Constructions                                   |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 84 610.06                   | 67 388.17                                         | 17 221.89           | 18 887.92                     | - 1 666.03        | - 8.82        |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Autres participations                           |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Autres immobilisations financières              | 15 328.00                   |                                                   | 15 328.00           | 15 328.00                     |                   |               |
|                           | <b>Total II</b>                                 | <b>855 927.96</b>           | <b>87 736.71</b>                                  | <b>768 191.25</b>   | <b>771 681.21</b>             | <b>- 3 489.96</b> | <b>- 0.45</b> |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Marchandises                                    |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 376 274.11                  | 27 711.26                                         | 348 562.85          | 303 204.23                    | - 45 358.62       | 14.96         |
|                           | Autres créances                                 | 9 317.61                    |                                                   | 9 317.61            | 15 026.71                     | - 5 709.10        | - 37.99       |
| Comptes de Régularisation | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Disponibilités                                  | 21 015.56                   |                                                   | 21 015.56           | 36 204.43                     | - 15 188.87       | - 41.95       |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 22 652.32                   |                                                   | 22 652.32           | 27 007.57                     | - 4 355.25        | - 16.13       |
|                           | <b>Total III</b>                                | <b>429 259.60</b>           | <b>27 711.26</b>                                  | <b>401 548.34</b>   | <b>381 442.94</b>             | <b>20 105.40</b>  | <b>5.27</b>   |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |                     |                               |                   |               |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | <b>1 285 187.56</b>         | <b>115 447.97</b>                                 | <b>1 169 739.59</b> | <b>1 153 124.15</b>           | <b>16 615.44</b>  | <b>1.44</b>   |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                   | Exercice N<br>31/12/2017 12 | Exercice N-1<br>31/12/2016 12 | Ecart N / N-1      |               |
|------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------|---------------|
|                              |                                                   |                             |                               | Euros              | %             |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 300 000)                    | 300 000.00                  | 300 000.00                    |                    |               |
|                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport            |                             |                               |                    |               |
|                              | Ecart de réévaluation                             |                             |                               |                    |               |
|                              | <b>Réserves</b>                                   |                             |                               |                    |               |
|                              | Réserve légale                                    | 30 000.00                   | 30 000.00                     |                    |               |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles            |                             |                               |                    |               |
|                              | Réserves réglementées                             |                             |                               |                    |               |
|                              | Autres réserves                                   | 26 954.25                   | 26 954.25                     |                    |               |
|                              | Report à nouveau                                  | 96 367.45                   | 69 625.80                     | 26 741.65          | 38.41         |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | <b>82 386.12</b>            | <b>66 741.65</b>              | <b>15 644.47</b>   | <b>23.44</b>  |
|                              | Subventions d'investissement                      |                             |                               |                    |               |
|                              | Provisions réglementées                           | 155.93                      | 1 064.77                      | - 908.84           | - 85.36       |
|                              | <b>Total I</b>                                    | <b>535 863.75</b>           | <b>494 386.47</b>             | <b>41 477.28</b>   | <b>8.39</b>   |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs     |                             |                               |                    |               |
|                              | Avances conditionnées                             |                             |                               |                    |               |
|                              | <b>Total II</b>                                   |                             |                               |                    |               |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques                           |                             |                               |                    |               |
|                              | Provisions pour charges                           |                             |                               |                    |               |
|                              | <b>Total III</b>                                  |                             |                               |                    |               |
| DETTES (1)                   | <b>Dettes financières</b>                         |                             |                               |                    |               |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                |                             |                               |                    |               |
|                              | Autres emprunts obligataires                      |                             |                               |                    |               |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit        | 224 491.45                  | 76 308.02                     | 148 183.43         | 194.19        |
|                              | Concours bancaires courants                       | 186.90                      |                               | 186.90             |               |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses           | 56 083.07                   | 211 193.04                    | - 155 109.97       | - 73.44       |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                             |                               |                    |               |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |                             |                               |                    |               |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 44 358.19                   | 37 384.83                     | 6 973.36           | 18.65         |
|                              | Dettes fiscales et sociales                       | 261 046.61                  | 282 371.09                    | - 21 324.48        | - 7.55        |
|                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                             |                               |                    |               |
|                              | Autres dettes                                     | 7 814.62                    | 11 570.70                     | - 3 756.08         | - 32.46       |
| Comptes de<br>Régularisation | Produits constatés d'avance (1)                   | 39 895.00                   | 39 910.00                     | - 15.00            | - 0.04        |
|                              | <b>Total IV</b>                                   | <b>633 875.84</b>           | <b>658 737.68</b>             | <b>- 24 861.84</b> | <b>- 3.77</b> |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                    |                             |                               |                    |               |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>              | <b>1 169 739.59</b>         | <b>1 153 124.15</b>           | <b>16 615.44</b>   | <b>1.44</b>   |

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

460 586.15 627 076.12

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2017 12 |             |                    | Exercice N-1 31/12/2016 12 |  | Ecart N / N-1     |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|--------------------|----------------------------|--|-------------------|--------------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total              |                            |  | Euros             | %            |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |                    |                            |  |                   |              |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |                    |                            |  |                   |              |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |                    |                            |  |                   |              |
| Production vendue de services                                                     | 864 582. 05              |             | 864 582. 05        | 862 802. 55                |  | 1 779. 50         | 0. 21        |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | <b>864 582. 05</b>       |             | <b>864 582. 05</b> | <b>862 802. 55</b>         |  | <b>1 779. 50</b>  | <b>0. 21</b> |
| Production stockée                                                                |                          |             |                    |                            |  |                   |              |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |                    |                            |  |                   |              |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |                    |                            |  |                   |              |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 18 926. 40         | 879. 34                    |  | 18 047. 06        | NS           |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 5 474. 75          | 13. 51                     |  | 5 461. 24         | NS           |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | <b>888 983. 20</b> | <b>863 695. 40</b>         |  | <b>25 287. 80</b> | <b>2. 93</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |                    |                            |  |                   |              |
| 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 *                                               |                          |             | 171 522. 56        | 159 214. 55                |  | 12 308. 01        | 7. 73        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 28 429. 20         | 27 512. 69                 |  | 916. 51           | 3. 33        |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 394 238. 53        | 391 592. 98                |  | 2 645. 55         | 0. 68        |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 159 964. 64        | 155 145. 47                |  | 4 819. 17         | 3. 11        |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |                    |                            |  |                   |              |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 7 839. 74          | 8 108. 61                  |  | - 268. 87         | - 3. 32      |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |                    |                            |  |                   |              |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 10 561. 75         | 14 795. 61                 |  | - 4 233. 86       | - 28. 62     |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |                    |                            |  |                   |              |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 680. 13            | 824. 82                    |  | - 144. 69         | - 17. 54     |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | <b>773 236. 55</b> | <b>757 194. 73</b>         |  | <b>16 041. 82</b> | <b>2. 12</b> |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | <b>115 746. 65</b> | <b>106 500. 67</b>         |  | <b>9 245. 98</b>  | <b>8. 68</b> |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |                    |                            |  |                   |              |
| 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             | %              |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |                   |    |                   |    |                   |                |
| Produits financiers de participations (3)                                    |                   |    |                   |    |                   |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                   |    |                   |    |                   |                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |                   |    |                   |    |                   |                |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                   |    |                   |    |                   |                |
| Différences positives de change                                              |                   |    |                   |    |                   |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                   |    |                   |    |                   |                |
| <b>Total V</b>                                                               |                   |    |                   |    |                   |                |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                   |    |                   |    |                   |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                   |    |                   |    |                   |                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 4 730.62          |    | 7 522.76          |    | - 2 792.14        | - 37.12        |
| Différences négatives de change                                              |                   |    |                   |    |                   |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                   |    |                   |    |                   |                |
| <b>Total VI</b>                                                              | <b>4 730.62</b>   |    | <b>7 522.76</b>   |    | <b>- 2 792.14</b> | <b>- 37.12</b> |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | <b>- 4 730.62</b> |    | <b>- 7 522.76</b> |    | <b>2 792.14</b>   | <b>37.12</b>   |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>111 016.03</b> |    | <b>98 977.91</b>  |    | <b>12 038.12</b>  | <b>12.16</b>   |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                   |    |                   |    |                   |                |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |                   |    |                   |    |                   |                |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |                   |    |                   |    |                   |                |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              | 942.49            |    | 108.49            |    | 834.00            | 768.73         |
| <b>Total VII</b>                                                             | <b>942.49</b>     |    | <b>108.49</b>     |    | <b>834.00</b>     | <b>768.73</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                   |    |                   |    |                   |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 4 259.75          |    | 9 536.86          |    | - 5 277.11        | - 55.33        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |                   |    |                   |    |                   |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 33.65             |    | 431.89            |    | - 398.24          | - 92.21        |
| <b>Total VIII</b>                                                            | <b>4 293.40</b>   |    | <b>9 968.75</b>   |    | <b>- 5 675.35</b> | <b>- 56.93</b> |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | <b>- 3 350.91</b> |    | <b>- 9 860.26</b> |    | <b>6 509.35</b>   | <b>66.02</b>   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                   |    |                   |    |                   |                |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 25 279.00         |    | 22 376.00         |    | 2 903.00          | 12.97          |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>889 925.69</b> |    | <b>863 803.89</b> |    | <b>26 121.80</b>  | <b>3.02</b>    |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>807 539.57</b> |    | <b>797 062.24</b> |    | <b>10 477.33</b>  | <b>1.31</b>    |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>82 386.12</b>  |    | <b>66 741.65</b>  |    | <b>15 644.47</b>  | <b>23.44</b>   |

\* 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

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|                                                        |           |    |
|--------------------------------------------------------|-----------|----|
| Faits caractéristiques de l'exercice                   | page<br>7 |    |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture      |           | NA |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                 |           |    |
| Principes et conventions générales                     | 7         |    |
| Dérogations                                            | 7         |    |
| Permanence ou changement de méthodes                   | 7         |    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>    |           |    |
| Etat des immobilisations                               | 8         |    |
| Etat des amortissements                                | 8         |    |
| Etat des provisions                                    | 9         |    |
| Etat des échéances des créances et des dettes          | 9         |    |
| Composition du capital social                          | 10        |    |
| Fonds commercial                                       | 10        |    |
| Evaluation des immobilisations corporelles             | 10        |    |
| Evaluation des amortissements                          | 10        |    |
| Evaluations des produits et en cours                   |           | NA |
| Evaluation des créances et des dettes                  | 10        |    |
| Dépréciation des créances                              | 10        |    |
| Produits à recevoir                                    | 11        |    |
| Charges à payer                                        | 11        |    |
| Charges et produits constatés d'avance                 | 11        |    |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b> |           |    |
| Montant des engagements financiers                     | 11        |    |
| Engagement en matière de pensions et retraites         | 12        |    |

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 1 169 739.59 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 864 582.05 Euros et dégageant un bénéfice de 82 386.12 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.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun fait caractéristique

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **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.

#### **Dérogations**

A l'exception des dérogations suivantes :  
Aucune dérogation

#### **Permanence des méthodes**

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

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                                     | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                     |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 755 990                             |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier        | 80 260                              |               | 4 350        |
| TOTAL                                               | 80 260                              |               | 4 350        |
| Prêts, autres immobilisations financières           | 15 328                              |               |              |
| TOTAL                                               | 15 328                              |               |              |
| TOTAL GENERAL                                       | 851 578                             |               | 4 350        |

|                                              | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|----------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                              | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL   |               |          | 755 990                              | 755 990                                          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |               |          | 84 610                               | 84 610                                           |
| TOTAL                                        |               |          | 84 610                               | 84 610                                           |
| Prêts, autres immobilisations financières    |               |          | 15 328                               | 15 328                                           |
| TOTAL                                        |               |          | 15 328                               | 15 328                                           |
| TOTAL GENERAL                                |               |          | 855 928                              | 855 928                                          |

#### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice       | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL   | 18 525                      | 1 824                      |                         | 20 349                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 61 372                      | 6 016                      |                         | 67 388                    |
| TOTAL                                        | 61 372                      | 6 016                      |                         | 67 388                    |
| TOTAL GENERAL                                | 79 897                      | 7 840                      |                         | 87 737                    |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                            |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL           | 1 824                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 6 016                       |                              |                                 | 34                          | 942      |
| TOTAL                                      | 6 016                       |                              |                                 | 34                          | 942      |
| TOTAL GENERAL                              | 7 840                       |                              |                                 | 34                          | 942      |

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

| Provisions réglementées     | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Amortissements dérogatoires | 1 065                    | 34                      | 942                           |                                   | 156                    |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1 065</b>             | <b>34</b>               | <b>942</b>                    |                                   | <b>156</b>             |

| Provisions pour dépréciation      | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients               | 35 022                   | 10 562                  | 17 872                        |                                   | 27 711                 |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>35 022</b>            | <b>10 562</b>           | <b>17 872</b>                 |                                   | <b>27 711</b>          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>              | <b>36 087</b>            | <b>10 596</b>           | <b>18 814</b>                 |                                   | <b>27 867</b>          |
| <b>Dont dotations et reprises</b> |                          |                         |                               |                                   |                        |
| d'exploitation                    |                          | 10 562                  | 17 872                        |                                   |                        |
| exceptionnelles                   |                          | 34                      | 942                           |                                   |                        |

### 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 | 15 328         |                | 15 328        |
| Clients douteux ou litigieux       | 55 091         | 55 091         |               |
| Autres créances clients            | 321 183        | 321 183        |               |
| Impôts sur les bénéfices           | 2 642          | 2 642          |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 4 967          | 4 967          |               |
| Débiteurs divers                   | 1 709          | 1 709          |               |
| Charges constatées d'avance        | 22 652         | 22 652         |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>423 572</b> | <b>408 244</b> | <b>15 328</b> |

| 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 | 297            | 297            |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 224 381        | 51 092         | 173 290        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 44 358         | 44 358         |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 79 598         | 79 598         |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 90 021         | 90 021         |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 86 658         | 86 658         |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 4 770          | 4 770          |                |                 |
| Groupe et associés                                       | 56 083         | 56 083         |                |                 |
| Autres dettes                                            | 7 815          | 7 815          |                |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 39 895         | 39 895         |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>633 876</b> | <b>460 586</b> | <b>173 290</b> |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 210 000        |                |                |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 61 804         |                |                |                 |

## ANNEXE

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

### Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| Parts sociales                   | 100. 0000                        | 3 000            |       |            | 3 000  |

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature                    | Montant des éléments |           |                    |         | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|---------------------------|----------------------|-----------|--------------------|---------|----------------------------------|
|                           | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global  |                                  |
| Clientèle A2CG FIDUCIAIRE | 670 000              |           |                    | 670 000 |                                  |
| Clientèle R. ABGRAL       | 65 000               |           |                    | 65 000  |                                  |
| Total                     | 735 000              |           |                    | 735 000 |                                  |

### 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.

### Evaluation des amortissements

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

| Catégorie                      | Mode     | Durée     |
|--------------------------------|----------|-----------|
| Matériel de bureau et informat | Linéaire | 3 à 4 ans |
| Mobilier                       | Linéaire | 10 ans    |

### 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.

## 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                                    | 45 605  |
| Total                                                                    | 45 605  |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 153     |
| Emprunts et dettes financières diverses                                | 2 667   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 13 281  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 84 931  |
| Total                                                                  | 101 032 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 22 652  |
| Total                       | 22 652  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 39 895  |
| Total                       | 39 895  |

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

#### Engagements reçus

## ANNEXE

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

### 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. Un premier versement auprès d'un assureur a été fait en 2017 pour 7000 euros.

#### Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges  | Engagement à   | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 61 ans           | moins d'un an  |         |
| 56 à 60 ans      | 1 à 5 ans      | 32 777  |
| 51 à 55 ans      | 6 à 10 ans     |         |
| 41 à 50 ans      | 11 à 20 ans    | 12 198  |
| 31 à 40 ans      | 21 à 30 ans    | 10 397  |
| moins de 31 ans  | plus de 30 ans | 2 648   |
| Engagement total |                | 58 020  |

#### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over très faible
- taux d'inflation : 1.05%
- taux d'actualisation : 1.53%

|                                                       | Dirigeants | Autres | Provisions |
|-------------------------------------------------------|------------|--------|------------|
| Pensions et indemnités assimilées                     |            | 58 021 |            |
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour |            |        |            |

**A2CG FIDUCIAIRE I.D.F**  
**Société à responsabilité limitée au capital de 300 000 euros**  
**Siège social : 1, rue de la Corderie Centra 324 - 94586 RUNGIS CEDEX**  
**522 565 977 RCS CRETEIL**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 25 MAI 2018**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 82 386,12 euros de la manière suivante :

|                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| Bénéfice de l'exercice             | 82 386,12 euros |
| A titre de dividendes aux associés | 60 000,00 euros |
| Soit 20,00 euros par part          | -----           |
| Le solde                           | 22 386,12 euros |

à porter en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 145 707,82 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30,00 %, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,20 % de prélèvements sociaux,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement de 12,80 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,80 % sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40,00 % sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.



Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 éligibles à l'abattement de 40,00 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 60 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10,00 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10,00 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

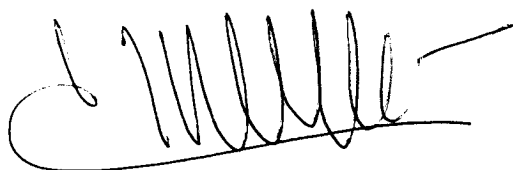
Il a été précisé que, conformément à l'article 25 VI de la loi n° 2014-626 du 18 juin 2014, ces dispositions ainsi que celles de l'article L. 131-6-2 du Code de la sécurité sociale sont applicables aux cotisations et aux contributions de sécurité sociale dues au titre des périodes courant à compter du 1er janvier 2015.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| Exercice clos le | Revenus éligibles à l'abattement |                           | Revenus non éligibles à l'abattement |
|------------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
|                  | Dividendes                       | Autres revenus distribués |                                      |
| 31 décembre 2016 | 40 000 euros                     | -                         | -                                    |
| 31 décembre 2015 | 40 000 euros                     | -                         | -                                    |
| 31 décembre 2014 | 40 000 euros                     | -                         | -                                    |

#### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 mai 2018**

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix, 3000 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre, 0 voix s'étant abstenues.



Certifié conforme  
La Gérante

