

RCS : MEAUX
Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 01397
Numéro SIREN : 808 153 290
Nom ou dénomination : 2AS PATRIMOINE

Ce dépôt a été enregistré le 16/07/2018 sous le numéro de dépôt 5745

2AS PATRIMOINE
Société par actions simplifiée au capital de 226 300 euros
Siège social : 294 Sentier des Grous, 77410 VILLEVAUDE
808 153 290 RCS MEAUX

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

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à -41 008,41 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -41 008,41 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à -41 008,41 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Auréliе SANCHEZ



SHESSE

2AS PATRIMOINE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif Immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires					
Fonds commercial	24 000,00	24 000,00		24 000,00	7,76
Autres immobilisations incorporelles					
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel & outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	2 300,00	2 070,83	229,17	479,17	0,15
Immobilisations en cours					
Avances & acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres Participations	297 412,96		297 412,96	208 050,00	67,27
Créances rattachées à des participations	20 000,00		20 000,00	20 000,00	6,47
Autres titres immobilisés	25 000,00		25 000,00		7,01
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	368 712,96	26 070,83	342 642,13	252 529,17	81,65
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En cours de production de biens					
En cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances & acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	1 917,08		1 917,08	42 033,94	13,59
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	12 313,88		12 313,88	14 732,28	4,76
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	14 230,96		14 230,96	56 766,22	18,35
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	382 943,92	26 070,83	356 873,09	309 295,39	100,00

2AS PATRIMOINE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 226 300,00)	226 300,00	63,41	226 300,00	73,17
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	2 951,02	0,83	898,16	0,29
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	56 069,37	15,71	17 064,96	5,52
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-41 008,41	-11,48	41 057,27	13,27
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	244 311,98	68,46	285 320,39	92,25
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	97 365,12	27,28		
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	11 913,99	3,34	21 695,00	7,01
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 282,00	0,92	2 280,00	0,74
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	112 561,11	31,54	23 975,00	7,75
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	356 873,09	100,00	309 295,39	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le		Exercice précédent		Variation			
	31/12/2017 (12 mois)	31/12/2016 (12 mois)	31/12/2016 (12 mois)	31/12/2016 (12 mois)	absolue (12 / 12)	%		
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services								
Chiffres d'Affaires Nets								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges								
Autres produits								
Total des produits d'exploitation (I)								
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			16 564,56		3 009,99		13 555	450,48
Impôts, taxes et versements assimilés			169,00		167,00		2	1,20
Salaires et traitements								
Charges sociales								
Dotations aux amortissements sur immobilisations			250,00		845,83		-595	-70,40
Dotations aux provisions sur immobilisations			24 000,00				24 000	N/S
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges								
Total des charges d'exploitation (II)			40 983,56		4 022,82		36 961	918,97
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-40 983,56		-4 022,82		-36 961	-918,96
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			1 053,24		45 000,00		-43 947	-97,65
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			189,14		765,74		-576	-75,28
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			1 242,38		45 765,74		-44 523	-97,28
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			1 267,23		685,65		582	84,96
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			1 267,23		685,65		582	84,96
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-24,85		45 080,09		-45 104	-100,04
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-41 008,41		41 057,27		-82 065	-199,87

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 242,38	45 765,74	-44 523	-97,28
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	42 250,79	4 708,47	37 542	797,41
RÉSULTAT NET	-41 008,41 <i>Perte</i>	41 057,27 <i>Bénéfice</i>	-82 065	-199,87
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier				

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 356 873,09 E.

Le résultat net comptable est une perte de 41 008,41 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/05/2018 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 24 000

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	24 000	24 000		%
TOTAL	24 000	24 000		

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 368 713

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	24 000			24 000
Immobilisations corporelles	2 300			2 300
Immobilisations financières	228 050	114 363		342 413
TOTAL	254 350	114 363		368 713

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 26 071

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		24 000		24 000
Immobilisations corporelles	1 821	250		2 071
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 821	24 250		26 071

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	24 000	0	24 000	Non amortiss.
Materiel de bureau et informatique	1 300	1 300	0	2 ans
Mobilier	1 000	771	229	4 ans
TOTAL	26 300	2 071	24 229	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 21 917**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	20 000		20 000
Actif circulant & charges d'avance	1 917	1 917	
TOTAL	21 917	1 917	20 000

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 1 523

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 523
Disponibilités	
TOTAL	1 523

3.5 - Informations complémentaires sur le bilan actif**IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Les titres de participations sont éventuellement dépréciés pour ajustement sur la situation nette lorsque celle-ci a diminué par rapport à la valeur historique et qu'elle ne peut être représentative de la valeur d'utilité. Les éléments pris en compte pour cette valeur d'utilité sont la rentabilité, les perspectives d'avenir et l'estimation de la valeur d'utilité.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 226 300

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2263	100,00	226 300
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2263	100,00	226 300

4.2 - Etat des dettes = 112 561

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	97 365	6 152	24 824	66 389
Dettes financières diverses	11 914	11 914		
Fournisseurs	3 282	3 282		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	112 561	21 348	24 824	66 389

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 4 533

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	212
Emprunts & dettes financières div.	1 681
Fournisseurs	2 640
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	4 533

4.4 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Dans le cadre du nouvel emprunt souscrit par la société, d'un montant de 100 084€ auprès de la banque BNP PARIBAS, il a été constitué un nantissement des 524 titres financiers ACCIMMO PIERRE estimé à 94 010.84€ au 07/08/2017. La déclaration de nantissement a été réalisée dans le respect de l'article L.211-20 du code monétaire et financier.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	1 680
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	1 680

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 1 523

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	1 523
2a investissement interets c/c(455810)	1 397
Sci milan interets c/c(455830)	126
TOTAL	1 523

8.2 - Charges à payer = 4 533

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	212
Interets courus(168840)	212
Emprunts & dettes financières diverses :	1 681
2a financements interets c/c(455820)	1 681
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	2 640
Fournisseurs, fnp(408100)	2 640
TOTAL	4 533

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
2A INVESTISSEMENT	5 000	67 221	50	2 500	2 500			810 344	152 405	
2A FINANCEMENT	5 000	220 030	50	200 000	200 000			455 501	45 997	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI MILAN PATRIMOINE	200	-1 179	25	50	50			28 704	8 257	
SCI MLDS HOLDING	1 500		33	500	500			15 625	3 838	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

SCS FINAPARK : Une participation de moins de 10% du capital de la société.

SCPI ACCIMMO : Nous ne disposons pas des informations financières de la société.



88, rue Saint-Hippolyte - 75009 PARIS
TÉL. 01 47 70 63 00 - FAX 01 47 70 60 03
email : compta@arpege.com expco@arpege.com
www.arpege.com

2AS PATRIMOINE

SAS au capital de 226.300 €

**Siège social : 294 Sentier des Grous
77410 VILLEVAUDE**

SIREN : 808 153 290

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2017

Aux associés,

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 SAS 2AS PATRIMOINE 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 1^{er} 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Règles et principes comptables

La note « Règles et méthodes comptables - Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux titres de participation. Il est précisé les éléments suivants :



Les titres des sociétés détenus par 2AS PATRIMOINE sont enregistrés au coût d'achat hors frais accessoires. Les participations sont estimées à leur valeur d'utilité, fondée sur les perspectives d'avenir et de rentabilité. En cas de baisse durable de la valeur d'utilité et si celle-ci est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence. Le management de 2AS PATRIMOINE s'est assuré que les perspectives des sociétés dans lesquelles elle détient une participation ne remettent pas en cause l'évaluation retenue par 2AS PATRIMOINE au 31 décembre 2017 pour chaque participation détenue.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 associés

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 le Président et dans les autres documents adressés aux Associés 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 société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris,
Le 27 juin 2018

Le commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
ARPEGE SARL



Eric Galland
Commissaire aux Comptes
Mandataire social

2AS PATRIMOINE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	24 000	24 000			24 000	7,76
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	2 300	2 071	229	0,06	479	0,15
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	297 413		297 413	83,34	208 050	67,27
Créances rattachées à des participations	20 000		20 000	5,60	20 000	6,47
Autres titres immobilisés	25 000		25 000	7,01		
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	368 713	26 071	342 642	96,01	252 529	81,65
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	1 917		1 917	0,54	42 034	13,59
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	12 314		12 314	3,45	14 732	4,76
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	14 231		14 231	3,99	56 766	18,35
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	382 944	26 071	356 873	100,00	309 295	100,00



ARPEGE
EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL

SARL d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes

au capital de 312 000 €
69 rue Saint Lazare - 75009 PARIS
Tél. 01 44 70 65 20 - Fax : 01 44 70 90 03
RCS PARIS B 444 698 419

REXCO CONSEILS - VOIR ATTESTATION EXPERT COMPTABLE

2AS PATRIMOINE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 226 300)	226 300	63,41	226 300	73,17
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	2 951	0,83	898	0,29
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	56 069	15,71	17 065	5,52
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-41 008	-11,48	41 057	13,27
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	244 312	68,46	285 320	92,25
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	97 365	27,28		
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	11 914	3,34	21 695	7,01
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 282	0,92	2 280	0,74
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	112 561	31,54	23 975	7,75
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	356 873	100,00	309 295	100,00



ARPEGE
EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL

SARL d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 312 000 €

69 rue Saint Lazare - 75009 PARIS
Tél. 01 44 70 65 20 - Fax : 01 44 70 90 03
RCS PARIS B 444 698 419

EXPERTISE COMPTABLE - VOIR ATTESTATION EXPERT COMPTABLE

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le		Exercice précédent		Variation			
	31/12/2017 (12 mois)		31/12/2016 (12 mois)		absolue (12 / 12)			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services								
Chiffres d'Affaires Nets								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges								
Autres produits								
Total des produits d'exploitation (I)								
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			16 565		3 010		13 555	450,33
Impôts, taxes et versements assimilés			169		167		2	1,20
Salaires et traitements								
Charges sociales								
Dotations aux amortissements sur immobilisations			250		846		-596	-70,44
Dotations aux provisions sur immobilisations			24 000				24 000	N/S
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges								
Total des charges d'exploitation (II)			40 984		4 023		36 961	918,74
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-40 984		-4 023		-36 961	-918,73
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			1 053		45 000		-43 947	-97,65
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			189		766		-577	-75,32
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			1 242		45 766		-44 524	-97,28
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			1 267		686		581	84,69
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			1 267		686		581	84,69
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-25		45 080		-45 105	-100,05
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-41 008		41 057		-82 065	-199,87

2AS PATRIMOINE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 242	45 766	-44 524	-97,28
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	42 251	4 708	37 543	797,43
RÉSULTAT NET	-41 008	41 057	-82 065	-199,87
	<i>Perte</i>	<i>Bénéfice</i>		
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 356 873,09 E.

Le résultat net comptable est une perte de 41 008,41 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/05/2018 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.



ARPEGE
EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT - LUNERIE

SARL d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 312 000 €
69 rue Saint Lazare - 75009 PARIS
Tél. 01 44 70 65 20 - Fax : 01 44 70 90 03
RCS PARIS B 444 688 418

REXCO CONSEILS - VOIR ATTESTATION EXPERT COMPTABLE

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 24 000

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	24 000	24 000		%
TOTAL	24 000	24 000		

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 368 713

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	24 000			24 000
Immobilisations corporelles	2 300			2 300
Immobilisations financières	228 050	114 363		342 413
TOTAL	254 350	114 363		368 713

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 26 071

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		24 000		24 000
Immobilisations corporelles	1 821	250		2 071
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 821	24 250		26 071

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	24 000	0	24 000	Non amortiss.
Materiel de bureau et informatique	1 300	1 300	0	2 ans
Mobilier	1 000	771	229	4 ans
TOTAL	26 300	2 071	24 229	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 21 917**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	20 000		20 000
Actif circulant & charges d'avance	1 917	1 917	
TOTAL	21 917	1 917	20 000

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 1 523

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 523
Disponibilités	
TOTAL	1 523

3.5 - Informations complémentaires sur le bilan actif**IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Les titres de participations sont éventuellement dépréciés pour ajustement sur la situation nette lorsque celle-ci a diminué par rapport à la valeur historique et qu'elle ne peut être représentative de la valeur d'utilité. Les éléments pris en compte pour cette valeur d'utilité sont la rentabilité, les perspectives d'avenir et l'estimation de la valeur d'utilité.



SARL d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 312 000 €
69 rue Saint Lazare - 75009 PARIS
Tél. 01 44 70 65 20 - Fax : 01 44 70 90 03
RCS PARIS B 444 698 419

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 226 300

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2263	100,00	226 300
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2263	100,00	226 300

4.2 - Etat des dettes = 112 561

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	97 365	6 152	24 824	66 389
Dettes financières diverses	11 914	11 914		
Fournisseurs	3 282	3 282		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	112 561	21 348	24 824	66 389

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 4 533

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	212
Emprunts & dettes financières div.	1 681
Fournisseurs	2 640
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	4 533

4.4 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Dans le cadre du nouvel emprunt souscrit par la société, d'un montant de 100 084€ auprès de la banque BNP PARIBAS, Il a été constitué un nantissement des 524 titres financiers ACCIMMO PIERRE estimé à 94 010.84€ au 07/08/2017. La déclaration de nantissement a été réalisée dans le respect de l'article L.211-20 du code monétaire et financier.



SARL d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 312 000 €
69 rue Saint Lazare - 75009 PARIS
Tél. 01 44 70 65 20 - Fax : 01 44 70 90 03
RCS PARIS B 444 698 419

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



SARL d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 312 000 €
69 rue Saint Lazare - 75009 PARIS
Tél. 01 44 70 65 20 - Fax : 01 44 70 90 03
RCS PARIS B 444 698 419

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	1 680
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	1 680



SARL d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 312 000 €
69 rue Saint Lazare - 75009 PARIS
Tél. 01 44 70 65 20 - Fax : 01 44 70 90 03
RCS PARIS B 444 698 419

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 1 523

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	1 523
2a investissement interets c/c(455810)	1 397
Sci milan interets c/c(455830)	126
TOTAL	1 523

8.2 - Charges à payer = 4 533

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	212
Interets courus(168840)	212
Emprunts & dettes financières diverses :	1 681
2a financements interets c/c(455820)	1 681
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	2 640
Fournisseurs, fnp(408100)	2 640
TOTAL	4 533



SARL d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 312 000 €
69 rue Saint Lazare - 75009 PARIS
Tél. 01 44 70 65 20 - Fax : 01 44 70 90 03
RCS PARIS B 444 698 419

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
2A INVESTISSEMENT	5 000	67 221	50	2 500	2 500			810 344	152 405	
2A FINANCEMENT	5 000	220 030	50	200 000	200 000			455 501	45 997	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI MILAN PATRIMOINE	200	-1 179	25	50	50			28 704	8 257	
SCI MLDS HOLDING	1 500		33	500	500			15 625	3 838	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

SCS FINAPARK : Une participation de moins de 10% du capital de la société.

SCPI ACCIMMO : Nous ne disposons pas des informations financières de la société.



SARL d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 312 000 €
69 rue Saint Lazare - 75009 PARIS
Tel. 01 44 70 65 20 - Fax : 01 44 70 90 03
RCS PARIS B 444 698 419