

RCS : CRETEIL
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 : 1986 B 21540
Numéro SIREN : 312 160 385
Nom ou dénomination : A C O F I ASSISTANCES COMPTABLES ET FIDUCIAIRE

Ce dépôt a été enregistré le 12/09/2019 sous le numéro de dépôt 15912

Greffe du tribunal de commerce de Créteil



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 12/09/2019

Numéro de dépôt : 2019/15912

Déposant :

Nom/dénomination : A C O F I ASSISTANCES COMPTABLES ET FIDUCIAIRE

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 312 160 385

N° gestion : 1986 B 21540



ACOFI

33, Avenue Pierre Brossolette
94000 CRETEIL

COMPTES ANNUELS
Arrêtés au 31/08/2018

ACOFI



EURO

DEFI

ASSISTANCE COMPTABLE ET FIDUCIAIRE



33, avenue Pierre Brossolette – 94048 CRETEIL Cedex - Tél. 01 41 78 50 00
<http://www.acofi.fr> - E-mail : acofi@acofi.fr



J. H. Bay

ACOFI

Bilan



[Handwritten signature]

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	162 988	152 237	10 750	8 419	2 331
Fonds commercial	962 725		962 725	842 725	120 000
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	315 994	200 810	115 184	94 651	20 533
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	359 513	276 293	83 220	87 635	- 4 415
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	807 330		807 330	8 574 315	-7 766 985
Créances rattachées à des participations	76 101		76 101		76 101
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000	
Prêts					
Autres immobilisations financières	11 446		11 446	5 720	5 726
TOTAL (I)	2 697 096	629 341	2 067 756	9 614 463	-7 546 707
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	134 734		134 734	103 122	31 612
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				2 106	- 2 106
Clients et comptes rattachés	2 429 201	104 178	2 325 023	1 808 982	516 041
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	216 000		216 000	85 381	130 619
. Personnel	11 419		11 419	12 150	- 731
. Organismes sociaux	9 324		9 324		9 324
. Etat, impôts sur les bénéfices				28 710	- 28 710
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	130 838		130 838	119 696	11 142
. Autres	265 296		265 296	164 069	101 227
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 214 366	22 471	1 191 894		1 191 894
Disponibilités	169 263		169 263	45 693	123 570
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	102 377		102 377	47 247	55 130
TOTAL (II)	4 682 817	126 650	4 556 168	2 417 156	2 139 012
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 379 914	755 990	6 623 923	12 031 620	-5 407 697



[Signature]

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 263 888)	263 888	263 888	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	708 687	343 589	365 098
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	26 389	25 000	1 389
Réserves statutaires ou contractuelles	84 235	84 235	
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 446 410	1 808 244	- 361 834
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	788 664	187 999	600 665
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		13 658	- 13 658
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	3 318 273	2 726 613	591 660
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	338 067	153 965	184 102
. Découverts, concours bancaires	96 530	667	95 863
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	553 359	789 673	- 236 314
. Associés	200 000	6 580 000	-6 380 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	723 234	703 283	19 951
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	96 043	89 988	6 055
. Organismes sociaux	93 085	95 580	- 2 495
. Etat, impôts sur les bénéfices	87 694		87 694
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	441 691	366 582	75 109
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 180	2 504	676
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	60 740	117 860	- 57 120
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	612 027	404 906	207 121
TOTAL (IV)	3 305 650	9 305 007	-5 999 357
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 623 923	12 031 620	-5 407 697



[Signature]

ACOFI

Compte de résultat



J. H. Bay

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	5 895 909	23 995	5 919 904	5 093 190	826 714	16,23
Chiffres d'affaires Nets	5 895 909	23 995	5 919 904	5 093 190	826 714	16,23
Production stockée			31 612	-66 044	97 656	147,87
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			500	7 075	- 6 575	-92,93
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			136 491	105 055	31 436	29,92
Autres produits			10 253	373	9 880	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			6 098 760	5 139 648	959 112	18,66
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			4 218 888	3 959 115	259 773	6,56
Impôts, taxes et versements assimilés			27 425	18 710	8 715	46,58
Salaires et traitements			700 486	516 974	183 512	35,50
Charges sociales			201 425	175 647	25 778	14,68
Dotations aux amortissements sur immobilisations			104 364	104 237	127	0,12
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			70 596	13 628	56 968	418,02
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			54	90	- 36	-40,00
Total des charges d'exploitation (II)			5 323 239	4 788 401	534 838	11,17
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			775 521	351 247	424 274	120,79
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			294 785	89	294 696	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			9 812	235	9 577	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges			7 690		7 690	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			9 363		9 363	N/S
Total des produits financiers (V)			321 649	324	321 325	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions			22 471		22 471	N/S
Intérêts et charges assimilées			37 199	84 891	- 47 692	-56,18
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			59 670	84 891	- 25 221	-29,71
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			261 979	-84 566	346 545	409,79
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 037 500	266 681	770 819	289,04



[Signature]

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	216	27 044	- 26 828	-99,20
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	216	27 044	- 26 828	-99,20
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 452	14 246	9 206	64,62
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 000	27 384	- 22 384	-81,74
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	28 452	41 630	- 13 178	-31,66
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-28 236	-14 586	- 13 650	93,58
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	220 600	64 096	156 504	244,17
Total des Produits (I+III+V+VII)	6 420 625	5 167 016	1 253 609	24,26
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	5 631 961	4 979 017	652 944	13,11
RESULTAT NET	788 664	187 999	600 665	319,50
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



ACOFI

Annexes aux comptes annuels



Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 623 923,23 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 788 663,57 E.

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

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 dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- 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'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

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.



AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- une diminution des charges de personnel.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de reconstitution de leur fonds de roulement.



Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 962 725 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	962 725		962 725	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	962 725		962 725	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 2 697 096 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	993 438	156 609	24 334	1 125 712
Immobilisations corporelles	728 812	86 206	139 511	675 507
Immobilisations financières	8 581 035	149 564	7 834 722	895 877
TOTAL	10 303 285	392 379	7 998 567	2 697 096

Amortissements et provisions d'actif = 629 341 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	142 295	34 277	24 334	152 237
Immobilisations corporelles	546 526	70 088	139 511	477 103
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	688 821	104 364	163 845	629 341

Etat des créances = 3 252 002 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	87 547	101	87 446
Actif circulant & charges d'avance	3 164 455	3 164 455	
TOTAL	3 252 002	3 164 556	87 446

Provisions pour dépréciation = 126 650 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	52 020	70 496	18 438		104 178
Comptes financiers		22 471			22 471
TOTAL	52 020	92 968	18 438		126 650

Produits à recevoir par postes du bilan = 699 952 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	101
Clients et comptes rattachés	680 296
Autres créances	19 464
Disponibilités	91
TOTAL	699 952

Charges constatées d'avance = 102 377 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



[Signature]

Informations complémentaires sur le bilan actif

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan :

1) Actif immobilisé :

* Participations : 807 329.98 E

* Créances rattachées à des participations : 76 000.00 E

2) Actif circulant :

* Clients et comptes rattachés :

- Clients factures à établir : 673 900.76 E

- Autres :

Fournisseurs, acomptes versés : 216 000.00 E

Intérêts courus à recevoir : 90.84 E



Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 263 888 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	131944	2,00	263 888
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	131944	2,00	263 888

Provisions = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	13 658		13 658		
Provisions pour risques &					
TOTAL	13 658		13 658		

Etat des dettes = 3 305 650 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	434 596	216 460	218 137	
Dettes financières diverses	753 359	753 359		
Fournisseurs	723 234	723 234		
Dettes fiscales & sociales	721 694	721 694		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	60 740	60 740		
Produits constatés d'avance	612 027	612 027		
TOTAL	3 305 650	3 087 514	218 137	

Charges à payer par postes du bilan = 861 800 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	776
Emp. & dettes financières div.	7 601
Fournisseurs	718 441
Dettes fiscales & sociales	134 250
Autres dettes	731
TOTAL	861 800

Produits constatés d'avance = 612 027 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan passif

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan :

1) Emprunts et dettes :

* Dettes financières diverses :

Dettes rattachées à des participations : 519 399.60 E

Intérêts courus à payer rattachés à des participations : 2 016.47 E

2) Dettes fournisseurs :

* Fournisseurs, factures non parvenues : 370 507.44 E

2) Autres dettes :

* Charges à payer : 367.12 E



[Signature]

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 5 919 904 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	4 729 847	79,90 %
Produits des activités annexes	1 190 058	20,10 %
TOTAL	5 919 904	100.00 %

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.



Annexes aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 520
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	3 520



Annexes aux comptes annuels (suite)

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.

Produits à recevoir = 699 952 E

Produits à recevoir sur immobilisations financières	Montant
Intérêts courus(26780000)	101
TOTAL	101

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	680 296
TOTAL	680 296

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Organ. scx produits à recevoir(43871000)	9 324
Etat - produits à recevoir(44870000)	8 595
Produits à recevoir(46870000)	1 545
TOTAL	19 464

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Intérêts courus à recevoir(51880000)	91
TOTAL	91

Charges constatées d'avance = 102 377 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	102 377
TOTAL	102 377

Charges à payer = 861 800 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunts(16880000)	109
Intérêts courus à payer(51860000)	667
TOTAL	776

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts courus emprunt a. louvre(16880000)	5 585
Intérêts cc s/groupe(17880000)	2 016
TOTAL	7 601

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis. fact. non parvenues(40810000)	718 441
TOTAL	718 441

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. s/congés payés(42820000)	16 671
Intéressement(42840000)	20 294
Personnel - charges à payer(42860000)	53 560
Personnel - frais à payer(42861000)	3 801
Charges sociales s/congés payés(43820000)	7 624
Organ. scx charges à payer(43860000)	29 120
Etat charges à payer(44860000)	3 180
TOTAL	134 250



[Signature]

Autres dettes	Montant
Charges à payer(46860000)	731
TOTAL	731

Produits constatés d'avance = 612 027 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	612 027
TOTAL	612 027



[Handwritten signature]

Annexes aux comptes annuels (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/08/2018	31/08/2017	31/08/2016	31/08/2015	31/08/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	263 888	263 888	250 000	250 000	250 000
b) Nombre d'actions émises	131 944	131 944			
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	5 919 904	5 093 190	4 759 348	4 805 189	4 562 102
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 180 568	313 805	291 818	442 675	231 211
c) Impôt sur les bénéfices	220 600	64 096	26 351	115 717	52 873
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	959 968	249 709	265 467	326 958	178 338
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	788 664	187 999	209 403	288 685	194 196
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	7	2			
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	6	1			
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	700 486	516 974	338 518	318 238	350 726
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	201 425	175 647	133 422	114 329	147 392

Observations complémentaires



[Signature]

Annexes aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	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 consenties 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 & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
PGI	100 000	20 000	93	24 921				1 363 808	57 784	50 725
PAIES ET CONSEIL	152 450	243 279	92	205 800				1 075 897	85 721	98 000
CONSEIL ET STRATEGIE	7 700	10 770	92	7 423				401 999	20 313	12 052
C2	7 500	10 750	93	7 425				576 409	20 648	100 403
CRETEIL SERVICES	5 000	10 500	94	4 999				558 077	23 975	31 819
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
ACOFI LOUVRE	18 307	601 582	20	259 103				1 376 281	111 638	
ACCO	127 360	286 314	21	297 660				1 665 809	279 268	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires



ACOFI
Société d'exercice libéral par actions simplifiée d'expertise comptable
au capital de 263 888 euros
Siège social : 33 avenue Pierre Brossolette
94000 CRETEIL
312 160 385 RCS CRETEIL

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 FEVRIER 2019**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2018

RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2018 s'élevant à 788 663,57 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	788 663,57 euros
A titre de dividendes	581 200,00 euros
Soit environ 4,40 euros par action	
Le solde	207 463,57 euros

En totalité au compte " autres réserves " qui s'élève ainsi à 1 653 873,38 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour et au plus tard le 31 mai 2019.

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

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % 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 non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40 % 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 août 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 581 200,00 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.

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

Exercice clos le 31 août 2017 : 548 443,90 euros, soit 4,16 euros par titre. Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 548 443,90 euros

Exercice clos le 31 août 2016 : 299 211,46 euros, soit 2,27 euros par titre. Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 299 211,46 euros

Exercice clos le 31 août 2015 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 février 2019

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

Certifié conforme
Le Président





CASELLI & ASSOCIÉS
COMMISSAIRES AUX COMPTES

SAS ACOFI
Société par actions simplifiée
au capital de 263 888 €
Siège social : 33 Avenue Pierre Brossolette
94000 - CRETEIL
312 160 385 RCS CRETEIL

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

A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

**Statuant sur les comptes de l'exercice
clos le 31 août 2018**

23, rue Balzac 75008 PARIS Tél: 01 53 53 67 29 Mail : gcaselli@caselli-et-associes.fr
SAS au capital de 115 000 € RCS Paris B 435 339 296 TVA FR 06 435 339 296 00053
Inscrite à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Paris



Rapport à l'assemblée générale des associés de la SAS ACOFI

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 23 janvier 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre société relatifs à l'exercice clos le 31 août 2018, 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 SAS ACOFI à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er novembre à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés ou présentés 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 financier présenté par le Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction 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 votre 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 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 16 janvier 2019

Le Commissaire aux Comptes
CASELLI et ASSOCIES
Associé de la Compagnie Régionale de Paris



Gérard CASELLI
Associé

ACOFI

33, Avenue Pierre Brossolette
94000 CRETEIL

COMPTES ANNUELS
Arrêtés au 31/08/2018

ACOFI



DEFIL



ASSISTANCE COMPTABLE ET FIDUCIAIRE

33, avenue Pierre Brossolette – 94048 CRETEIL Cedex - Tél. 01 41 78 50 00
<http://www.acofi.fr> - E-mail : acofi@acofi.fr



J. H. Bay

ACOFI

Bilan



[Handwritten signature]

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	162 988	152 237	10 750	8 419	2 331
Fonds commercial	962 725		962 725	842 725	120 000
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	315 994	200 810	115 184	94 651	20 533
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	359 513	276 293	83 220	87 635	- 4 415
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	807 330		807 330	8 574 315	-7 766 985
Créances rattachées à des participations	76 101		76 101		76 101
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000	
Prêts					
Autres immobilisations financières	11 446		11 446	5 720	5 726
TOTAL (I)	2 697 096	629 341	2 067 756	9 614 463	-7 546 707
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	134 734		134 734	103 122	31 612
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				2 106	- 2 106
Clients et comptes rattachés	2 429 201	104 178	2 325 023	1 808 982	516 041
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	216 000		216 000	85 381	130 619
. Personnel	11 419		11 419	12 150	- 731
. Organismes sociaux	9 324		9 324		9 324
. Etat, impôts sur les bénéfices				28 710	- 28 710
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	130 838		130 838	119 696	11 142
. Autres	265 296		265 296	164 069	101 227
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 214 366	22 471	1 191 894		1 191 894
Disponibilités	169 263		169 263	45 693	123 570
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	102 377		102 377	47 247	55 130
TOTAL (II)	4 682 817	126 650	4 556 168	2 417 156	2 139 012
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 379 914	755 990	6 623 923	12 031 620	-5 407 697



Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 263 888)	263 888	263 888	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	708 687	343 589	365 098
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	26 389	25 000	1 389
Réserves statutaires ou contractuelles	84 235	84 235	
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 446 410	1 808 244	- 361 834
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	788 664	187 999	600 665
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		13 658	- 13 658
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	3 318 273	2 726 613	591 660
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	338 067	153 965	184 102
. Découverts, concours bancaires	96 530	667	95 863
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	553 359	789 673	- 236 314
. Associés	200 000	6 580 000	-6 380 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	723 234	703 283	19 951
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	96 043	89 988	6 055
. Organismes sociaux	93 085	95 580	- 2 495
. Etat, impôts sur les bénéfices	87 694		87 694
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	441 691	366 582	75 109
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 180	2 504	676
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	60 740	117 860	- 57 120
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	612 027	404 906	207 121
TOTAL (IV)	3 305 650	9 305 007	-5 999 357
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 623 923	12 031 620	-5 407 697



ACOFI

Compte de résultat



J. H. Bay

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	5 895 909	23 995	5 919 904	5 093 190	826 714	16,23
Chiffres d'affaires Nets	5 895 909	23 995	5 919 904	5 093 190	826 714	16,23
Production stockée			31 612	-66 044	97 656	147,87
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			500	7 075	- 6 575	-92,93
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			136 491	105 055	31 436	29,92
Autres produits			10 253	373	9 880	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			6 098 760	5 139 648	959 112	18,66
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			4 218 888	3 959 115	259 773	6,56
Impôts, taxes et versements assimilés			27 425	18 710	8 715	46,58
Salaires et traitements			700 486	516 974	183 512	35,50
Charges sociales			201 425	175 647	25 778	14,68
Dotations aux amortissements sur immobilisations			104 364	104 237	127	0,12
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			70 596	13 628	56 968	418,02
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			54	90	- 36	-40,00
Total des charges d'exploitation (II)			5 323 239	4 788 401	534 838	11,17
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			775 521	351 247	424 274	120,79
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			294 785	89	294 696	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			9 812	235	9 577	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges			7 690		7 690	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			9 363		9 363	N/S
Total des produits financiers (V)			321 649	324	321 325	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions			22 471		22 471	N/S
Intérêts et charges assimilées			37 199	84 891	- 47 692	-56,18
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			59 670	84 891	- 25 221	-29,71
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			261 979	-84 566	346 545	409,79
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 037 500	266 681	770 819	289,04



[Signature]

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	216	27 044	- 26 828	-99,20
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	216	27 044	- 26 828	-99,20
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 452	14 246	9 206	64,62
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 000	27 384	- 22 384	-81,74
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	28 452	41 630	- 13 178	-31,66
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-28 236	-14 586	- 13 650	93,58
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	220 600	64 096	156 504	244,17
Total des Produits (I+III+V+VII)	6 420 625	5 167 016	1 253 609	24,26
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	5 631 961	4 979 017	652 944	13,11
RESULTAT NET	788 664	187 999	600 665	319,50
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



ACOFI

Annexes aux comptes annuels



J. H. L.

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 623 923,23 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 788 663,57 E.

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

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 dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- 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'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

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.



AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- une diminution des charges de personnel.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de reconstitution de leur fonds de roulement.



Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 962 725 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	962 725		962 725	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	962 725		962 725	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 2 697 096 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	993 438	156 609	24 334	1 125 712
Immobilisations corporelles	728 812	86 206	139 511	675 507
Immobilisations financières	8 581 035	149 564	7 834 722	895 877
TOTAL	10 303 285	392 379	7 998 567	2 697 096

Amortissements et provisions d'actif = 629 341 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	142 295	34 277	24 334	152 237
Immobilisations corporelles	546 526	70 088	139 511	477 103
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	688 821	104 364	163 845	629 341

Etat des créances = 3 252 002 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	87 547	101	87 446
Actif circulant & charges d'avance	3 164 455	3 164 455	
TOTAL	3 252 002	3 164 556	87 446

Provisions pour dépréciation = 126 650 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	52 020	70 496	18 438		104 178
Comptes financiers		22 471			22 471
TOTAL	52 020	92 968	18 438		126 650

Produits à recevoir par postes du bilan = 699 952 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	101
Clients et comptes rattachés	680 296
Autres créances	19 464
Disponibilités	91
TOTAL	699 952

Charges constatées d'avance = 102 377 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



[Signature]

Informations complémentaires sur le bilan actif

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan :

1) Actif immobilisé :

* Participations : 807 329.98 E

* Créances rattachées à des participations : 76 000.00 E

2) Actif circulant :

* Clients et comptes rattachés :

- Clients factures à établir : 673 900.76 E

- Autres :

Fournisseurs, acomptes versés : 216 000.00 E

Intérêts courus à recevoir : 90.84 E



Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 263 888 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	131944	2,00	263 888
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	131944	2,00	263 888

Provisions = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	13 658		13 658		
Provisions pour risques &					
TOTAL	13 658		13 658		

Etat des dettes = 3 305 650 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	434 596	216 460	218 137	
Dettes financières diverses	753 359	753 359		
Fournisseurs	723 234	723 234		
Dettes fiscales & sociales	721 694	721 694		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	60 740	60 740		
Produits constatés d'avance	612 027	612 027		
TOTAL	3 305 650	3 087 514	218 137	

Charges à payer par postes du bilan = 861 800 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	776
Emp. & dettes financières div.	7 601
Fournisseurs	718 441
Dettes fiscales & sociales	134 250
Autres dettes	731
TOTAL	861 800

Produits constatés d'avance = 612 027 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan passif

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan :

1) Emprunts et dettes :

* Dettes financières diverses :

Dettes rattachées à des participations : 519 399.60 E

Intérêts courus à payer rattachés à des participations : 2 016.47 E

2) Dettes fournisseurs :

* Fournisseurs, factures non parvenues : 370 507.44 E

2) Autres dettes :

* Charges à payer : 367.12 E



Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 5 919 904 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	4 729 847	79,90 %
Produits des activités annexes	1 190 058	20,10 %
TOTAL	5 919 904	100.00 %

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.



Annexes aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 520
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	3 520



Annexes aux comptes annuels (suite)**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.

Produits à recevoir = 699 952 E

Produits à recevoir sur immobilisations financières	Montant
Intérêts courus(26780000)	101
TOTAL	101

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	680 296
TOTAL	680 296

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Organ. scx produits à recevoir(43871000)	9 324
Etat - produits à recevoir(44870000)	8 595
Produits à recevoir(46870000)	1 545
TOTAL	19 464

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Intérêts courus à recevoir(51880000)	91
TOTAL	91

Charges constatées d'avance = 102 377 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	102 377
TOTAL	102 377

Charges à payer = 861 800 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunts(16880000)	109
Intérêts courus à payer(51860000)	667
TOTAL	776

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts courus emprunt a. louvre(16888000)	5 585
Intérêts cc s/groupe(17880000)	2 016
TOTAL	7 601

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis. fact. non parvenues(40810000)	718 441
TOTAL	718 441

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. s/congés payés(42820000)	16 671
Intéressement(42840000)	20 294
Personnel - charges à payer(42860000)	53 560
Personnel - frais à payer(42861000)	3 801
Charges sociales s/congés payés(43820000)	7 624
Organ. scx charges à payer(43860000)	29 120
Etat charges à payer(44860000)	3 180
TOTAL	134 250



[Signature]

Autres dettes	Montant
Charges à payer(46860000)	731
TOTAL	731

Produits constatés d'avance = 612 027 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	612 027
TOTAL	612 027



[Signature]

Annexes aux comptes annuels (suite)**RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES**

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/08/2018	31/08/2017	31/08/2016	31/08/2015	31/08/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	263 888	263 888	250 000	250 000	250 000
b) Nombre d'actions émises	131 944	131 944			
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	5 919 904	5 093 190	4 759 348	4 805 189	4 562 102
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 180 568	313 805	291 818	442 675	231 211
c) Impôt sur les bénéfices	220 600	64 096	26 351	115 717	52 873
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	959 968	249 709	265 467	326 958	178 338
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	788 664	187 999	209 403	288 685	194 196
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	7	2			
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	6	1			
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	700 486	516 974	338 518	318 238	350 726
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	201 425	175 647	133 422	114 329	147 392

Observations complémentaires

Annexes aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	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 consenties 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 & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
PGI	100 000	20 000	93	24 921				1 363 808	57 784	50 725
PAIES ET CONSEIL	152 450	243 279	92	205 800				1 075 897	85 721	98 000
CONSEIL ET STRATEGIE	7 700	10 770	92	7 423				401 999	20 313	12 052
C2	7 500	10 750	93	7 425				576 409	20 648	100 403
CRETEIL SERVICES	5 000	10 500	94	4 999				558 077	23 975	31 819
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
ACOFI LOUVRE	18 307	601 582	20	259 103				1 376 281	111 638	
ACCO	127 360	286 314	21	297 660				1 665 809	279 268	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

