

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 11/03/2020 sous le numéro de dépôt 5264

Greffe du tribunal de commerce de Créteil



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 11/03/2020

Numéro de dépôt : 2020/5264

Déposant :

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

Forme juridique : Société d'exercice libéral par actions simplifiée

N° SIREN : 312 160 385

N° gestion : 1986 B 21540





SAS ACOFI
Société d'exercice libéral 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 2019**



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, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre société relatif à l'exercice clos le 31 août 2019, 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 septembre 2018 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 02 décembre 2019

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

François DUBLOIS
Associé



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Nct	Nct	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	113 692	108 679	5 013	10 750	- 5 737
Fonds commercial	962 725		962 725	962 725	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	345 306	233 604	111 702	115 184	- 3 482
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	328 100	253 934	74 166	83 220	- 9 054
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	493 312		493 312	807 330	- 314 018
Créances rattachées à des participations	54 625		54 625	76 101	- 21 476
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000	
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 257		7 257	11 446	- 4 189
TOTAL (I)	2 306 018	596 217	1 709 801	2 067 756	- 357 955
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	201 623		201 623	134 734	66 889
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	23 732		23 732		23 732
Clients et comptes rattachés	2 623 380	143 911	2 479 469	2 325 023	154 446
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	92 784		92 784	216 000	- 123 216
. Personnel	7 316		7 316	11 419	- 4 103
. Organismes sociaux				9 324	- 9 324
. Etat, impôts sur les bénéfices	50 371		50 371		50 371
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	124 663		124 663	130 838	- 6 175
. Autres	290 017	26 703	263 314	265 296	- 1 982
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	575 061	6 923	568 138	1 191 894	- 623 756
Disponibilités	521 512		521 512	169 263	352 249
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	52 848		52 848	102 377	- 49 529
TOTAL (II)	4 563 308	177 537	4 385 771	4 556 168	- 170 397
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 869 326	773 754	6 095 572	6 623 923	- 528 351

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2018 (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	708 687	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	26 389	26 389	
Réserves statutaires ou contractuelles	84 235	84 235	
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 653 873	1 446 410	207 463
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	659 810	788 664	- 128 854
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	3 396 883	3 318 273	78 610
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	90 000		90 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	90 000		90 000
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	271 328	338 067	- 66 739
. Découverts, concours bancaires	68 148	96 530	- 28 382
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	135 394	553 359	- 417 965
. Associés	157 000	200 000	- 43 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	601 826	723 234	- 121 408
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	96 310	96 043	267
. Organismes sociaux	75 943	93 085	- 17 142
. Etat, impôts sur les bénéfices		87 694	- 87 694
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	420 431	441 691	- 21 260
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	16 309	3 180	13 129
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	123 104	60 740	62 364
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	642 897	612 027	30 870
TOTAL (IV)	2 608 690	3 305 650	- 696 960
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 095 572	6 623 923	- 528 351

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	6 389 716	60 508	6 450 224	5 919 904	530 320	8,96
Chiffres d'affaires Nets	6 389 716	60 508	6 450 224	5 919 904	530 320	8,96
Production stockée			66 889	31 612	35 277	111,59
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 000	500	500	100,00
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			93 090	136 491	- 43 401	-31,80
Autres produits			45	10 253	- 10 208	-99,56
Total des produits d'exploitation (I)			6 611 248	6 098 760	512 488	8,40
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			4 807 027	4 218 888	588 139	13,94
Impôts, taxes et versements assimilés			38 743	27 425	11 318	41,27
Salaires et traitements			665 364	700 486	- 35 122	-5,01
Charges sociales			173 968	201 425	- 27 457	-13,63
Dotations aux amortissements sur immobilisations			103 855	104 364	- 509	-0,49
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			90 791	70 596	20 195	28,61
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			18 817	54	18 763	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			5 898 566	5 323 239	575 327	10,81
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			712 682	775 521	- 62 839	-8,10
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			56 234	294 785	- 238 551	-80,92
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés				9 812	- 9 812	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges			22 471	7 690	14 781	192,21
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			85 364	9 363	76 001	811,72
Total des produits financiers (V)			164 069	321 649	- 157 580	-48,99
Dotations financières aux amortissements et provisions			6 923	22 471	- 15 548	-69,19
Intérêts et charges assimilés			7 475	37 199	- 29 724	-79,91
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			33 601		33 601	N/S
Total des charges financières (VI)			47 998	59 670	- 11 672	-19,56
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			116 071	261 979	- 145 908	-55,69
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			828 753	1 037 500	- 208 747	-20,12

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	142 127	216	141 911	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	142 127	216	141 911	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 720	23 452	- 5 732	-24,44
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 000	- 5 000	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	90 000		90 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	107 720	28 452	79 268	278,60
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	34 407	-28 236	62 643	221,86
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	203 351	220 600	- 17 249	-7,82
Total des Produits (I+III+V+VII)	6 917 445	6 420 625	496 820	7,74
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	6 257 635	5 631 961	625 674	11,11
RESULTAT NET	659 810	788 664	- 128 854	-16,34
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/08/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 095 572,44 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 659 809,85 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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- 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.
- 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.

Les comptes sont établis conformément au P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014 modifié par arrêté du 26 décembre 2016 (ANC 2016-07) et par arrêté du 20 avril 2018 (ANC 2018-01) concernant les changements de méthodes, changements d'estimation et corrections d'erreurs, dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 du code de commerce.



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 = 2 306 018 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 125 712	5 733	55 029	1 076 417
Immobilisations corporelles	675 507	79 850	81 950	673 406
Immobilisations financières	895 877	140 625	480 308	556 195
TOTAL	2 697 096	226 208	617 286	2 306 018

Amortissements et provisions d'actif = 596 217 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	152 237	11 470	55 029	108 679
Immobilisations corporelles	477 103	92 385	81 950	487 538
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	629 341	103 855	136 979	596 217

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	113 692	108 679	5 013	de 1 à 2 ans
Achats de clientèle	251 483	0	251 483	Non amortiss.
Mali de fusion	711 242	0	711 242	Non amortiss.
Aai s/constructions	345 306	233 604	111 702	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	23 168	9 869	13 299	5 ans
Matériel informatique	200 145	178 717	21 427	de 1 à 3 ans
Matériel de bureau	36 722	24 581	12 141	de 1 à 8 ans
Mobilier	68 066	40 768	27 298	de 1 à 10 ans
TOTAL	1 749 823	596 217	1 153 606	

Etat des créances = 3 303 263 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	61 883		61 883
Actif circulant & charges d'avance	3 241 380	3 241 380	
TOTAL	3 303 263	3 241 380	61 883

Provisions pour dépréciation = 177 537 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	104 178	90 791	24 356		170 614
Comptes financiers	22 471		22 471	6 923	6 923
TOTAL	126 650	90 791	46 827	6 923	177 537



[Signature]

Produits à recevoir par postes du bilan = 553 385 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	655
Clients et comptes rattachés	528 792
Autres créances	23 938
Disponibilités	
TOTAL	553 385

Charges constatées d'avance = 52 848 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.

Informations complémentaires sur le bilan actif

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan :

1) Actif immobilisé :

* Participations : 493 312.36 €

2) Actif circulant :

* Clients et comptes rattachés :

- Clients factures à établir : 508 876.78 €

- Autres :

Fournisseurs, acomptes versés : 72 000.00 €

Fournisseurs, avoirs à recevoir : 19 856.40 €



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 = 90 000 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &		90 000			90 000
TOTAL		90 000			90 000

Etat des dettes = 2 608 690 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	339 476	156 401	183 076	
Dettes financières diverses	292 394	292 394		
Fournisseurs	601 826	601 826		
Dettes fiscales & sociales	608 993	608 993		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	123 104	123 104		
Produits constatés d'avance	642 897	642 897		
TOTAL	2 608 690	2 425 614	183 076	

Charges à payer par postes du bilan = 789 608 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	743
Emp. & dettes financières div.	2 690
Fournisseurs	601 826
Dettes fiscales & sociales	142 356
Autres dettes	41 994
TOTAL	789 608

Produits constatés d'avance = 642 897 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 : 110 784.40 €

Intérêts courus à payer rattachés à des participations : 2 689.56 €

2) Dettes fournisseurs :

* Fournisseurs, factures non parvenues : 232 560.84 €

* Clients, avoirs à établir : 6 596.40 €

2) Autres dettes :

* Charges à payer : 368.49 €



Handwritten signature

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*****Ventilation du chiffre d'affaires = 6 450 224 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	5 284 893	81,93 %
Produits des activités annexes	1 165 330	18,07 %
TOTAL	6 450 224	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	3 620
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	3 620

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 = 553 385 E

Produits à recevoir sur immobilisations financières	Montant
Intérêts courus(26780000)	655
TOTAL	655

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	528 792
TOTAL	528 792

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournis.avoirs non encore reçus(40980000)	20 784
Produits à recevoir(46870000)	3 153
TOTAL	23 938

Charges constatées d'avance = 52 848 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	52 848
TOTAL	52 848

Charges à payer = 789 608 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunts(16880000)	76
Intérêts courus à payer(51860000)	667
TOTAL	743

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts cc s/groupe(17880000)	2 690
TOTAL	2 690

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis.fact. non parvenues(40810000)	601 826
TOTAL	601 826



[Signature]

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. s/congés payés(42820000)	16 727
Intéressement(42840000)	17 845
Personnel - charges à payer(42860000)	44 429
Personnel - frais à payer(42861000)	17 309
Charges sociales s/congés payés(43820000)	5 601
Organ. soc. charges à payer(43860000)	17 324
Org. scx charges scl asso technq à payer(43861000)	18 695
Etat charges à payer(44860000)	4 426
TOTAL	142 356

Autres dettes	Montant
Charges à payer(46860000)	994
Clts avoirs à établir(41980000)	41 000
TOTAL	41 994

Produits constatés d'avance = 642 897 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	642 897
TOTAL	642 897



J. H. L.

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	31/08/2019	31/08/2018	31/08/2017	31/08/2016	31/08/2015
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	263 888	250 000	250 000
b) Nombre d'actions émises	131 944	131 944	131 944		
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	6 450 224	5 919 904	5 093 190	4 759 348	4 805 189
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 107 903	1 180 568	313 805	291 818	442 675
c) Impôt sur les bénéfices	203 351	220 600	64 096	26 351	115 717
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	904 552	959 968	249 709	265 467	326 958
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	659 810	788 664	187 999	209 403	288 685
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	7	2		
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	5	6	1		
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	665 364	700 486	516 974	338 518	318 238
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	173 968	201 425	175 647	133 422	114 329

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 avais 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	23 322				1 410 471	45 507	53 970
PAIES ET CONSEILS	152 450	329 000	92	192 360				1 256 889	79 332	
CONSEILS ET STRATEGI	7 700	31 083	92	6 898				435 486	12 037	
C2	7 500	31 398	93	6 945				467 110	9 080	
CRETEIL SERVICES	5 000	34 475	94	4 684				558 577	15 116	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
ACOFI LOUVRE	18 307	713 220	20	259 103				1 474 950	100 578	
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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 19 DECEMBRE 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2019

RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2019 s'élevant à 659 809,85 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	659 809,85 euros
------------------------	------------------

A titre de dividendes	659 809,85 euros
Soit 5,00 euros par action	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour et au plus tard le 31 décembre 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 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 659.809,85 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 2018 : 581 200,00 euros, soit 4,40 euros par titre. Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 581 200,00 euros

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

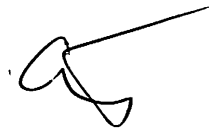
Exercice clos le 31 août 2016 : 299 211,46 euros, soit 2,27 euros par titre. Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 299 211,46 euros

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

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

Certifié conforme

Le Président





SAS ACOFI
Société d'exercice libéral 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 2019**

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, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre société relatif à l'exercice clos le 31 août 2019, 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 septembre 2018 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 02 décembre 2019

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

François DUBLOIS
Associé



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Nct	Nct	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	113 692	108 679	5 013	10 750	- 5 737
Fonds commercial	962 725		962 725	962 725	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	345 306	233 604	111 702	115 184	- 3 482
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	328 100	253 934	74 166	83 220	- 9 054
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	493 312		493 312	807 330	- 314 018
Créances rattachées à des participations	54 625		54 625	76 101	- 21 476
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000	
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 257		7 257	11 446	- 4 189
TOTAL (I)	2 306 018	596 217	1 709 801	2 067 756	- 357 955
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	201 623		201 623	134 734	66 889
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	23 732		23 732		23 732
Clients et comptes rattachés	2 623 380	143 911	2 479 469	2 325 023	154 446
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	92 784		92 784	216 000	- 123 216
. Personnel	7 316		7 316	11 419	- 4 103
. Organismes sociaux				9 324	- 9 324
. Etat, impôts sur les bénéfices	50 371		50 371		50 371
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	124 663		124 663	130 838	- 6 175
. Autres	290 017	26 703	263 314	265 296	- 1 982
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	575 061	6 923	568 138	1 191 894	- 623 756
Disponibilités	521 512		521 512	169 263	352 249
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	52 848		52 848	102 377	- 49 529
TOTAL (II)	4 563 308	177 537	4 385 771	4 556 168	- 170 397
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 869 326	773 754	6 095 572	6 623 923	- 528 351

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2018 (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	708 687	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	26 389	26 389	
Réserves statutaires ou contractuelles	84 235	84 235	
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 653 873	1 446 410	207 463
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	659 810	788 664	- 128 854
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	3 396 883	3 318 273	78 610
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	90 000		90 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	90 000		90 000
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	271 328	338 067	- 66 739
. Découverts, concours bancaires	68 148	96 530	- 28 382
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	135 394	553 359	- 417 965
. Associés	157 000	200 000	- 43 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	601 826	723 234	- 121 408
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	96 310	96 043	267
. Organismes sociaux	75 943	93 085	- 17 142
. Etat, impôts sur les bénéfices		87 694	- 87 694
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	420 431	441 691	- 21 260
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	16 309	3 180	13 129
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	123 104	60 740	62 364
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	642 897	612 027	30 870
TOTAL (IV)	2 608 690	3 305 650	- 696 960
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 095 572	6 623 923	- 528 351

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	6 389 716	60 508	6 450 224	5 919 904	530 320	8,96
Chiffres d'affaires Nets	6 389 716	60 508	6 450 224	5 919 904	530 320	8,96
Production stockée			66 889	31 612	35 277	111,59
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 000	500	500	100,00
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			93 090	136 491	- 43 401	-31,80
Autres produits			45	10 253	- 10 208	-99,56
Total des produits d'exploitation (I)			6 611 248	6 098 760	512 488	8,40
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			4 807 027	4 218 888	588 139	13,94
Impôts, taxes et versements assimilés			38 743	27 425	11 318	41,27
Salaires et traitements			665 364	700 486	- 35 122	-5,01
Charges sociales			173 968	201 425	- 27 457	-13,63
Dotations aux amortissements sur immobilisations			103 855	104 364	- 509	-0,49
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			90 791	70 596	20 195	28,61
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			18 817	54	18 763	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			5 898 566	5 323 239	575 327	10,81
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			712 682	775 521	- 62 839	-8,10
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			56 234	294 785	- 238 551	-80,92
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés				9 812	- 9 812	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges			22 471	7 690	14 781	192,21
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			85 364	9 363	76 001	811,72
Total des produits financiers (V)			164 069	321 649	- 157 580	-48,99
Dotations financières aux amortissements et provisions			6 923	22 471	- 15 548	-69,19
Intérêts et charges assimilés			7 475	37 199	- 29 724	-79,91
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			33 601		33 601	N/S
Total des charges financières (VI)			47 998	59 670	- 11 672	-19,56
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			116 071	261 979	- 145 908	-55,69
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			828 753	1 037 500	- 208 747	-20,12

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	142 127	216	141 911	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	142 127	216	141 911	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 720	23 452	- 5 732	-24,44
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 000	- 5 000	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	90 000		90 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	107 720	28 452	79 268	278,60
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	34 407	-28 236	62 643	221,86
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	203 351	220 600	- 17 249	-7,82
Total des Produits (I+III+V+VII)	6 917 445	6 420 625	496 820	7,74
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	6 257 635	5 631 961	625 674	11,11
RESULTAT NET	659 810	788 664	- 128 854	-16,34
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/08/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 095 572,44 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 659 809,85 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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- 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.
- 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.

Les comptes sont établis conformément au P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014 modifié par arrêté du 26 décembre 2016 (ANC 2016-07) et par arrêté du 20 avril 2018 (ANC 2018-01) concernant les changements de méthodes, changements d'estimation et corrections d'erreurs, dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 du code de commerce.



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 = 2 306 018 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 125 712	5 733	55 029	1 076 417
Immobilisations corporelles	675 507	79 850	81 950	673 406
Immobilisations financières	895 877	140 625	480 308	556 195
TOTAL	2 697 096	226 208	617 286	2 306 018

Amortissements et provisions d'actif = 596 217 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	152 237	11 470	55 029	108 679
Immobilisations corporelles	477 103	92 385	81 950	487 538
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	629 341	103 855	136 979	596 217

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	113 692	108 679	5 013	de 1 à 2 ans
Achats de clientèle	251 483	0	251 483	Non amortiss.
Mali de fusion	711 242	0	711 242	Non amortiss.
Aai s/constructions	345 306	233 604	111 702	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	23 168	9 869	13 299	5 ans
Matériel informatique	200 145	178 717	21 427	de 1 à 3 ans
Matériel de bureau	36 722	24 581	12 141	de 1 à 8 ans
Mobilier	68 066	40 768	27 298	de 1 à 10 ans
TOTAL	1 749 823	596 217	1 153 606	

Etat des créances = 3 303 263 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	61 883		61 883
Actif circulant & charges d'avance	3 241 380	3 241 380	
TOTAL	3 303 263	3 241 380	61 883

Provisions pour dépréciation = 177 537 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	104 178	90 791	24 356		170 614
Comptes financiers	22 471		22 471	6 923	6 923
TOTAL	126 650	90 791	46 827	6 923	177 537



[Signature]

Produits à recevoir par postes du bilan = 553 385 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	655
Clients et comptes rattachés	528 792
Autres créances	23 938
Disponibilités	
TOTAL	553 385

Charges constatées d'avance = 52 848 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.

Informations complémentaires sur le bilan actif

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan :

1) Actif immobilisé :

* Participations : 493 312.36 €

2) Actif circulant :

* Clients et comptes rattachés :

- Clients factures à établir : 508 876.78 €

- Autres :

Fournisseurs, acomptes versés : 72 000.00 €

Fournisseurs, avoirs à recevoir : 19 856.40 €



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 = 90 000 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &		90 000			90 000
TOTAL		90 000			90 000

Etat des dettes = 2 608 690 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	339 476	156 401	183 076	
Dettes financières diverses	292 394	292 394		
Fournisseurs	601 826	601 826		
Dettes fiscales & sociales	608 993	608 993		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	123 104	123 104		
Produits constatés d'avance	642 897	642 897		
TOTAL	2 608 690	2 425 614	183 076	

Charges à payer par postes du bilan = 789 608 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	743
Emp. & dettes financières div.	2 690
Fournisseurs	601 826
Dettes fiscales & sociales	142 356
Autres dettes	41 994
TOTAL	789 608

Produits constatés d'avance = 642 897 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 : 110 784.40 €

Intérêts courus à payer rattachés à des participations : 2 689.56 €

2) Dettes fournisseurs :

* Fournisseurs, factures non parvenues : 232 560.84 €

* Clients, avoirs à établir : 6 596.40 €

2) Autres dettes :

* Charges à payer : 368.49 €



[Signature]

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*****Ventilation du chiffre d'affaires = 6 450 224 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	5 284 893	81,93 %
Produits des activités annexes	1 165 330	18,07 %
TOTAL	6 450 224	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	3 620
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	3 620

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 = 553 385 E

Produits à recevoir sur immobilisations financières	Montant
Intérêts courus(26780000)	655
TOTAL	655

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	528 792
TOTAL	528 792

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournis.avoirs non encore reçus(40980000)	20 784
Produits à recevoir(46870000)	3 153
TOTAL	23 938

Charges constatées d'avance = 52 848 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	52 848
TOTAL	52 848

Charges à payer = 789 608 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunts(16880000)	76
Intérêts courus à payer(51860000)	667
TOTAL	743

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts cc s/groupe(17880000)	2 690
TOTAL	2 690

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis.fact. non parvenues(40810000)	601 826
TOTAL	601 826



J. H. L.

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. s/congés payés(42820000)	16 727
Intéressement(42840000)	17 845
Personnel - charges à payer(42860000)	44 429
Personnel - frais à payer(42861000)	17 309
Charges sociales s/congés payés(43820000)	5 601
Organ. soc. charges à payer(43860000)	17 324
Org. scx charges scl asso technq à payer(43861000)	18 695
Etat charges à payer(44860000)	4 426
TOTAL	142 356

Autres dettes	Montant
Charges à payer(46860000)	994
Clts avoirs à établir(41980000)	41 000
TOTAL	41 994

Produits constatés d'avance = 642 897 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	642 897
TOTAL	642 897



J. H. L.

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	31/08/2019	31/08/2018	31/08/2017	31/08/2016	31/08/2015
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	263 888	250 000	250 000
b) Nombre d'actions émises	131 944	131 944	131 944		
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	6 450 224	5 919 904	5 093 190	4 759 348	4 805 189
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 107 903	1 180 568	313 805	291 818	442 675
c) Impôt sur les bénéfices	203 351	220 600	64 096	26 351	115 717
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	904 552	959 968	249 709	265 467	326 958
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	659 810	788 664	187 999	209 403	288 685
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	7	2		
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	5	6	1		
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	665 364	700 486	516 974	338 518	318 238
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	173 968	201 425	175 647	133 422	114 329

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 avais 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	23 322				1 410 471	45 507	53 970
PAIES ET CONSEILS	152 450	329 000	92	192 360				1 256 889	79 332	
CONSEILS ET STRATEGI	7 700	31 083	92	6 898				435 486	12 037	
C2	7 500	31 398	93	6 945				467 110	9 080	
CRETEIL SERVICES	5 000	34 475	94	4 684				558 577	15 116	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
ACOFI LOUVRE	18 307	713 220	20	259 103				1 474 950	100 578	
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

