

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 07/09/2021 sous le numéro de dépôt 26425



GROUPE ECGE CONSEIL ■ SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

SAS ACOFI

**Société d'exercice libéral par actions simplifiée
au capital de 237 500 €**

**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 2020**

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 2020, 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 1^{er} septembre 2019 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 10 janvier 2021

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 31/08/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2019 (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	127 930	113 005	14 925	5 013	9 912
Fonds commercial	962 725		962 725	962 725	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	423 336	272 198	151 138	111 702	39 436
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	371 328	293 347	77 981	74 166	3 815
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	499 978		499 978	493 312	6 666
Créances rattachées à des participations				54 625	- 54 625
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000	
Prêts	25 000		25 000		25 000
Autres immobilisations financières	11 353		11 353	7 257	4 096
TOTAL (I)	2 422 651	678 550	1 744 101	1 709 801	34 300
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	356 536		356 536	201 623	154 913
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	31 770		31 770	23 732	8 038
Clients et comptes rattachés	2 623 654	224 708	2 398 945	2 479 469	- 80 524
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	249 359		249 359	92 784	156 575
. Personnel				7 316	- 7 316
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	4 636		4 636	50 371	- 45 735
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	86 308		86 308	124 663	- 38 355
. Autres	368 449	10 603	357 846	263 314	94 532
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 115 889	211 912	903 976	568 138	335 838
Disponibilités	9 684		9 684	521 512	- 511 828
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	50 567		50 567	52 848	- 2 281
TOTAL (II)	4 896 852	447 223	4 449 628	4 385 771	63 857
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)	7 319 502	1 125 773	6 193 729	6 095 572	98 157

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 263 888)	263 888	263 888	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	667 815	708 687	- 40 872
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	26 389	26 389	
Réserves statutaires ou contractuelles	84 235	84 235	
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 653 873	1 653 873	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	638 494	659 810	- 21 316
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	3 334 695	3 396 883	- 62 188
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	85 929	90 000	- 4 071
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	85 929	90 000	- 4 071
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	183 076	271 328	- 88 252
. Découverts, concours bancaires	539 071	68 148	470 923
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	112 088	135 394	- 23 306
. Associés	100 000	157 000	- 57 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	255 352	601 826	- 346 474
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	173 830	96 310	77 520
. Organismes sociaux	89 185	75 943	13 242
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	463 925	420 431	43 494
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	17 763	16 309	1 454
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	122 602	123 104	- 502
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	716 215	642 897	73 318
TOTAL (IV)	2 773 105	2 608 690	164 415
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 193 729	6 095 572	98 157

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	6 605 697	-8 055	6 597 642	6 450 224	147 418	2,29
Chiffres d'affaires Nets	6 605 697	-8 055	6 597 642	6 450 224	147 418	2,29
Production stockée			154 913	66 889	88 024	131,60
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			2 152	1 000	1 152	115,20
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			172 264	93 090	79 174	85,05
Autres produits			62	45	17	37,78
Total des produits d'exploitation (I)			6 927 033	6 611 248	315 785	4,78
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			4 488 362	4 807 027	- 318 665	-6,63
Impôts, taxes et versements assimilés			33 633	38 743	- 5 110	-13,19
Salaires et traitements			852 186	665 364	186 822	28,08
Charges sociales			310 748	173 968	136 780	78,62
Dotations aux amortissements sur immobilisations			82 333	103 855	- 21 522	-20,72
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			106 407	90 791	15 616	17,20
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			10 699	18 817	- 8 118	-43,14
Total des charges d'exploitation (II)			5 884 369	5 898 566	- 14 197	-0,24
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 042 664	712 682	329 982	46,30
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			29 669	56 234	- 26 565	-47,24
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 717		1 717	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges			6 923	22 471	- 15 548	-69,19
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			7 550	85 364	- 77 814	-91,16
Total des produits financiers (V)			45 860	164 069	- 118 209	-72,05
Dotations financières aux amortissements et provisions			211 912	6 923	204 989	N/S
Intérêts et charges assimilées			4 524	7 475	- 2 951	-39,48
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			1 091	33 601	- 32 510	-96,75
Total des charges financières (VI)			217 527	47 998	169 529	353,20
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-171 667	116 071	- 287 738	247,90
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			870 997	828 753	42 244	5,10

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		142 127	- 142 127	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	50 000		50 000	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	50 000	142 127	- 92 127	-64,82
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 289	17 720	569	3,21
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	45 929	90 000	- 44 071	-48,97
Total des charges exceptionnelles (VIII)	64 218	107 720	- 43 502	-40,38
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-14 218	34 407	- 48 625	141,32
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	218 284	203 351	14 933	7,34
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 022 892	6 917 445	105 447	1,52
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	6 384 398	6 257 635	126 763	2,03
RESULTAT NET	638 494	659 810	- 21 316	-3,23
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2020 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 193 729,33 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 638 494,36 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.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 962 725

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 = 2 422 651

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 076 417	14 238		1 090 654
Immobilisations corporelles	673 406	121 258		794 664
Immobilisations financières	556 195	38 300	57 163	537 332
TOTAL	2 306 018	173 795	57 163	2 422 651

Amortissements et provisions d'actif = 678 550

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	108 679	4 326		113 005
Immobilisations corporelles	487 538	78 007		565 545
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	596 217	82 333		678 550

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	127 930	113 005	14 925	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	423 336	272 198	151 138	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	23 968	12 827	11 141	de 4 à 5 ans
Matériel informatique	230 342	199 543	30 800	de 1 à 7 ans
Matériel de bureau	36 722	28 830	7 892	de 1 à 8 ans
Mobilier	80 296	52 147	28 149	de 1 à 10 ans
TOTAL	1 885 319	678 550	1 206 769	

Etat des créances = 3 419 327

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	36 353		36 353
Actif circulant & charges d'avance	3 382 974	3 382 974	
TOTAL	3 419 327	3 382 974	36 353

Provisions pour dépréciation = 447 223

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	170 614	106 407	41 710		235 311
Comptes financiers	6 923	211 912	6 923		211 912
TOTAL	177 537	318 319	48 633		447 223

Produits à recevoir par postes du bilan = 620 416

Produits à recevoir		Montant
	Immobilisations financières	
	Clients et comptes rattachés	369 339
	Autres créances	251 077
	Disponibilités	
TOTAL		620 416

Charges constatées d'avance = 50 567

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

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 263 888

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 = 85 929

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	90 000	45 929	50 000		85 929
TOTAL	90 000	45 929	50 000		85 929

Etat des dettes = 2 773 105

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	722 146	610 785	111 361	
Dettes financières diverses	212 088	212 088		
Fournisseurs	255 352	255 352		
Dettes fiscales & sociales	744 703	744 703		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	122 602	122 602		
Produits constatés d'avance	716 215	716 215		
TOTAL	2 773 105	2 661 744	111 361	

Charges à payer par postes du bilan = 477 744

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	721
Emp. & dettes financières div.	1 255
Fournisseurs	255 352
Dettes fiscales & sociales	171 633
Autres dettes	48 784
TOTAL	477 744

Produits constatés d'avance = 716 215

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

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*****Ventilation du chiffre d'affaires = 6 597 642***

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	5 403 389	81,90 %
Produits des activités annexes	1 194 253	18,10 %
<i>TOTAL</i>	<i>6 597 642</i>	<i>100.00 %</i>

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	3 700
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	3 700

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 = 620 416

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	369 339
TOTAL	369 339

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournis.avoirs non encore reçus(40980000)	249 359
Produits à recevoir(46870000)	1 717
TOTAL	251 077

Charges constatées d'avance = 50 567

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	50 567
TOTAL	50 567

Charges à payer = 477 744

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunts(16880000)	54
Intérêts courus à payer(51860000)	667
TOTAL	721

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts cc s/groupe(17880000)	1 255
TOTAL	1 255

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis.fact. non parvenues(40810000)	255 352
TOTAL	255 352

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. s/congés payés(42820000)	29 362
Intéressement(42840000)	23 441
Personnel - charges à payer(42860000)	55 880
Personnel - frais à payer(42861000)	18 650
Charges sociales s/congés payés(43820000)	11 738
Organ. soc. charges à payer(43860000)	27 846
Etat charges à payer(44860000)	4 717
TOTAL	171 633

Autres dettes	Montant
Charges à payer(46860000)	538
Clts avoirs à établir(41980000)	48 246
TOTAL	48 784

Produits constatés d'avance = 716 215

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	716 215
TOTAL	716 215

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	31/08/2020	31/08/2019	31/08/2018	31/08/2017	31/08/2016
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	263 888	250 000
b) Nombre d'actions émises	131 944	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	6 597 642	6 450 224	5 919 904	5 093 190	4 759 348
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 204 726	1 107 903	1 180 568	313 805	291 818
c) Impôt sur les bénéfices	218 284	203 351	220 600	64 096	26 351
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	986 442	904 552	959 968	249 709	265 467
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	638 494	659 810	788 664	187 999	209 403
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	7	2	
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	5	5	6	1	
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	852 186	665 364	700 486	516 974	338 518
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	310 748	173 968	201 425	175 647	133 422

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	65 507	93	23 322				1 515 382	41 413	
PAIES ET CONSEIL	152 450	408 333	92	192 360				1 287 452	76 223	
CONSEILS ET STRATEGI	7 700	43 121	92	6 898				371 425	7 628	
C2	7 500	40 478	93	6 945				490 890	9 595	
CRETEIL SERVICES	5 000	49 592	94	4 684				605 398	9 723	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
ACOFI LOUVRE	18 307	663 798	20	259 103				1 461 941	153 492	29 669
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
au capital de 237 500 euros
Siège social : 33 avenue Pierre Brossolette
94000 CRETEIL
312 160 385 RCS CRETEIL

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2020

RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 638 494,36 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	638 494,36 euros
A titre de dividendes	638 000,00 euros
Soit 5,37 euros par action	

Le solde	494,36 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 654 367,74 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 638 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

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 :

548 433,90 euros, soit 3,95 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 548 433,90 euros

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 2019 :

659 809,85 euros, soit 5,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 659 809,85 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 janvier 2021

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

Certifié conforme
Le Président





GROUPE ECGE CONSEIL ■ SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

SAS ACOFI

**Société d'exercice libéral par actions simplifiée
au capital de 237 500 €**

**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 2020**

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 2020, 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 1^{er} septembre 2019 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 10 janvier 2021

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 31/08/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2019 (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	127 930	113 005	14 925	5 013	9 912
Fonds commercial	962 725		962 725	962 725	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	423 336	272 198	151 138	111 702	39 436
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	371 328	293 347	77 981	74 166	3 815
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	499 978		499 978	493 312	6 666
Créances rattachées à des participations				54 625	- 54 625
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000	
Prêts	25 000		25 000		25 000
Autres immobilisations financières	11 353		11 353	7 257	4 096
TOTAL (I)	2 422 651	678 550	1 744 101	1 709 801	34 300
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	356 536		356 536	201 623	154 913
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	31 770		31 770	23 732	8 038
Clients et comptes rattachés	2 623 654	224 708	2 398 945	2 479 469	- 80 524
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	249 359		249 359	92 784	156 575
. Personnel				7 316	- 7 316
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	4 636		4 636	50 371	- 45 735
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	86 308		86 308	124 663	- 38 355
. Autres	368 449	10 603	357 846	263 314	94 532
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 115 889	211 912	903 976	568 138	335 838
Disponibilités	9 684		9 684	521 512	- 511 828
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	50 567		50 567	52 848	- 2 281
TOTAL (II)	4 896 852	447 223	4 449 628	4 385 771	63 857
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)	7 319 502	1 125 773	6 193 729	6 095 572	98 157

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 263 888)	263 888	263 888	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	667 815	708 687	- 40 872
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	26 389	26 389	
Réserves statutaires ou contractuelles	84 235	84 235	
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 653 873	1 653 873	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	638 494	659 810	- 21 316
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	3 334 695	3 396 883	- 62 188
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	85 929	90 000	- 4 071
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	85 929	90 000	- 4 071
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	183 076	271 328	- 88 252
. Découverts, concours bancaires	539 071	68 148	470 923
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	112 088	135 394	- 23 306
. Associés	100 000	157 000	- 57 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	255 352	601 826	- 346 474
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	173 830	96 310	77 520
. Organismes sociaux	89 185	75 943	13 242
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	463 925	420 431	43 494
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	17 763	16 309	1 454
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	122 602	123 104	- 502
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	716 215	642 897	73 318
TOTAL (IV)	2 773 105	2 608 690	164 415
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 193 729	6 095 572	98 157

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	6 605 697	-8 055	6 597 642	6 450 224	147 418	2,29
Chiffres d'affaires Nets	6 605 697	-8 055	6 597 642	6 450 224	147 418	2,29
Production stockée			154 913	66 889	88 024	131,60
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			2 152	1 000	1 152	115,20
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			172 264	93 090	79 174	85,05
Autres produits			62	45	17	37,78
Total des produits d'exploitation (I)			6 927 033	6 611 248	315 785	4,78
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			4 488 362	4 807 027	- 318 665	-6,63
Impôts, taxes et versements assimilés			33 633	38 743	- 5 110	-13,19
Salaires et traitements			852 186	665 364	186 822	28,08
Charges sociales			310 748	173 968	136 780	78,62
Dotations aux amortissements sur immobilisations			82 333	103 855	- 21 522	-20,72
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			106 407	90 791	15 616	17,20
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			10 699	18 817	- 8 118	-43,14
Total des charges d'exploitation (II)			5 884 369	5 898 566	- 14 197	-0,24
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 042 664	712 682	329 982	46,30
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			29 669	56 234	- 26 565	-47,24
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 717		1 717	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges			6 923	22 471	- 15 548	-69,19
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			7 550	85 364	- 77 814	-91,16
Total des produits financiers (V)			45 860	164 069	- 118 209	-72,05
Dotations financières aux amortissements et provisions			211 912	6 923	204 989	N/S
Intérêts et charges assimilées			4 524	7 475	- 2 951	-39,48
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			1 091	33 601	- 32 510	-96,75
Total des charges financières (VI)			217 527	47 998	169 529	353,20
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-171 667	116 071	- 287 738	247,90
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			870 997	828 753	42 244	5,10

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		142 127	- 142 127	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	50 000		50 000	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	50 000	142 127	- 92 127	-64,82
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 289	17 720	569	3,21
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	45 929	90 000	- 44 071	-48,97
Total des charges exceptionnelles (VIII)	64 218	107 720	- 43 502	-40,38
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-14 218	34 407	- 48 625	141,32
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	218 284	203 351	14 933	7,34
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 022 892	6 917 445	105 447	1,52
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	6 384 398	6 257 635	126 763	2,03
RESULTAT NET	638 494	659 810	- 21 316	-3,23
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2020 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 193 729,33 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 638 494,36 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'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.

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.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 962 725

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 = 2 422 651

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 076 417	14 238		1 090 654
Immobilisations corporelles	673 406	121 258		794 664
Immobilisations financières	556 195	38 300	57 163	537 332
TOTAL	2 306 018	173 795	57 163	2 422 651

Amortissements et provisions d'actif = 678 550

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	108 679	4 326		113 005
Immobilisations corporelles	487 538	78 007		565 545
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	596 217	82 333		678 550

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	127 930	113 005	14 925	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	423 336	272 198	151 138	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	23 968	12 827	11 141	de 4 à 5 ans
Matériel informatique	230 342	199 543	30 800	de 1 à 7 ans
Matériel de bureau	36 722	28 830	7 892	de 1 à 8 ans
Mobilier	80 296	52 147	28 149	de 1 à 10 ans
TOTAL	1 885 319	678 550	1 206 769	

Etat des créances = 3 419 327

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	36 353		36 353
Actif circulant & charges d'avance	3 382 974	3 382 974	
TOTAL	3 419 327	3 382 974	36 353

Provisions pour dépréciation = 447 223

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	170 614	106 407	41 710		235 311
Comptes financiers	6 923	211 912	6 923		211 912
TOTAL	177 537	318 319	48 633		447 223

Produits à recevoir par postes du bilan = 620 416

Produits à recevoir		Montant
	Immobilisations financières	
	Clients et comptes rattachés	369 339
	Autres créances	251 077
	Disponibilités	
TOTAL		620 416

Charges constatées d'avance = 50 567

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

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 263 888

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 = 85 929

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	90 000	45 929	50 000		85 929
TOTAL	90 000	45 929	50 000		85 929

Etat des dettes = 2 773 105

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	722 146	610 785	111 361	
Dettes financières diverses	212 088	212 088		
Fournisseurs	255 352	255 352		
Dettes fiscales & sociales	744 703	744 703		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	122 602	122 602		
Produits constatés d'avance	716 215	716 215		
TOTAL	2 773 105	2 661 744	111 361	

Charges à payer par postes du bilan = 477 744

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	721
Emp. & dettes financières div.	1 255
Fournisseurs	255 352
Dettes fiscales & sociales	171 633
Autres dettes	48 784
TOTAL	477 744

Produits constatés d'avance = 716 215

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

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*****Ventilation du chiffre d'affaires = 6 597 642***

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	5 403 389	81,90 %
Produits des activités annexes	1 194 253	18,10 %
<i>TOTAL</i>	<i>6 597 642</i>	<i>100.00 %</i>

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	3 700
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	3 700

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 = 620 416

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	369 339
TOTAL	369 339

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournis.avoirs non encore reçus(40980000)	249 359
Produits à recevoir(46870000)	1 717
TOTAL	251 077

Charges constatées d'avance = 50 567

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	50 567
TOTAL	50 567

Charges à payer = 477 744

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunts(16880000)	54
Intérêts courus à payer(51860000)	667
TOTAL	721

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts cc s/groupe(17880000)	1 255
TOTAL	1 255

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis.fact. non parvenues(40810000)	255 352
TOTAL	255 352

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. s/congés payés(42820000)	29 362
Intéressement(42840000)	23 441
Personnel - charges à payer(42860000)	55 880
Personnel - frais à payer(42861000)	18 650
Charges sociales s/congés payés(43820000)	11 738
Organ. soc. charges à payer(43860000)	27 846
Etat charges à payer(44860000)	4 717
TOTAL	171 633

Autres dettes	Montant
Charges à payer(46860000)	538
Clts avoirs à établir(41980000)	48 246
TOTAL	48 784

Produits constatés d'avance = 716 215

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	716 215
TOTAL	716 215

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	31/08/2020	31/08/2019	31/08/2018	31/08/2017	31/08/2016
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	263 888	250 000
b) Nombre d'actions émises	131 944	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	6 597 642	6 450 224	5 919 904	5 093 190	4 759 348
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 204 726	1 107 903	1 180 568	313 805	291 818
c) Impôt sur les bénéfices	218 284	203 351	220 600	64 096	26 351
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	986 442	904 552	959 968	249 709	265 467
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	638 494	659 810	788 664	187 999	209 403
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	7	2	
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	5	5	6	1	
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	852 186	665 364	700 486	516 974	338 518
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	310 748	173 968	201 425	175 647	133 422

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	65 507	93	23 322				1 515 382	41 413	
PAIES ET CONSEIL	152 450	408 333	92	192 360				1 287 452	76 223	
CONSEILS ET STRATEGI	7 700	43 121	92	6 898				371 425	7 628	
C2	7 500	40 478	93	6 945				490 890	9 595	
CRETEIL SERVICES	5 000	49 592	94	4 684				605 398	9 723	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
ACOFI LOUVRE	18 307	663 798	20	259 103				1 461 941	153 492	29 669
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