

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 30/03/2022 sous le numéro de dépôt 7099



CASELLI & ASSOCIÉS
COMMISSAIRES 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 2021**

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 2021, 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 2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 ;

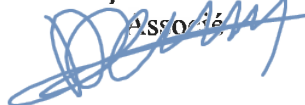
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de 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 11 décembre 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 31/08/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2020 (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	148 665	130 064	18 600	14 925	3 675
Fonds commercial	962 725		962 725	962 725	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	487 739	317 471	170 268	151 138	19 130
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	324 622	219 538	105 084	77 981	27 103
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	499 978		499 978	499 978	
Créances rattachées à des participations	280 319		280 319		280 319
Autres titres immobilisés				1 000	- 1 000
Prêts	27 500		27 500	25 000	2 500
Autres immobilisations financières	11 406		11 406	11 353	53
TOTAL (I)	2 742 953	667 073	2 075 880	1 744 101	331 779
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	239 386		239 386	356 536	- 117 150
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	12 727		12 727	31 770	- 19 043
Clients et comptes rattachés	2 530 687	173 853	2 356 834	2 398 945	- 42 111
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 450		2 450	249 359	- 246 909
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				4 636	- 4 636
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	161 868		161 868	86 308	75 560
. Autres	234 954	10 603	224 351	357 846	- 133 495
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	600 000	5 777	594 223	903 976	- 309 753
Disponibilités	351 155		351 155	9 684	341 471
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	51 502		51 502	50 567	935
TOTAL (II)	4 184 728	190 233	3 994 496	4 449 628	- 455 132
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 927 682	857 306	6 070 376	6 193 729	- 123 353

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 237 500)	237 500	263 888	- 26 388
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	667 815	667 815	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	26 389	26 389	
Réserves statutaires ou contractuelles	84 235	84 235	
Réserves réglementées			
Autres réserves	740 784	1 653 873	- 913 089
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	827 145	638 494	188 651
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 583 869	3 334 695	- 750 826
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	50 000	85 929	- 35 929
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	50 000	85 929	- 35 929
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	111 361	183 076	- 71 715
. Découverts, concours bancaires	488 321	539 071	- 50 750
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	327 836	112 088	215 748
. Associés	426 950	100 000	326 950
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	423 536	255 352	168 184
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	131 977	173 830	- 41 853
. Organismes sociaux	82 995	89 185	- 6 190
. Etat, impôts sur les bénéfices	44 384		44 384
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	412 423	463 925	- 51 502
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	25 876	17 763	8 113
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	189 096	122 602	66 494
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	771 753	716 215	55 538
TOTAL (IV)	3 436 507	2 773 105	663 402
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 070 376	6 193 729	- 123 353

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	6 944 114	6 846	6 950 960	6 597 642	353 318
Chiffres d'affaires Nets	6 944 114	6 846	6 950 960	6 597 642	5,36
Production stockée			-117 150	154 913	-272 063
Production immobilisée					-175,62
Subventions d'exploitation			10 775	2 152	8 623
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			213 053	172 264	40 789
Autres produits			486	62	424
Total des produits d'exploitation (I)			7 058 123	6 927 033	131 090
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			4 964 798	4 488 362	476 436
Impôts, taxes et versements assimilés			47 503	33 633	13 870
Salaires et traitements			853 150	852 186	964
Charges sociales			274 231	310 748	-36 517
Dotations aux amortissements sur immobilisations			101 137	82 333	18 804
Dotations aux provisions sur immobilisations					22,84
Dotations aux provisions sur actif circulant			13 675	106 407	-92 732
Dotations aux provisions pour risques et charges					-87,15
Autres charges			956	10 699	-9 743
Total des charges d'exploitation (II)			6 255 450	5 884 369	371 081
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			802 674	1 042 664	-239 990
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			89 945	29 669	60 276
Produits des autres valeurs mobilières et créances					203,16
Autres intérêts et produits assimilés			1 227	1 717	-490
Reprises sur provisions et transferts de charges			211 912	6 923	204 989
Différences positives de change					N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			67 650	7 550	60 100
Total des produits financiers (V)			370 734	45 860	324 874
Dotations financières aux amortissements et provisions			5 777	211 912	-206 135
Intérêts et charges assimilées			6 363	4 524	1 839
Différences négatives de change					40,65
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			2 246	1 091	1 155
Total des charges financières (VI)			14 386	217 527	-203 141
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			356 348	-171 667	528 015
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 159 022	870 997	288 025

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	70 796		70 796	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	85 929	50 000	35 929	71,86
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	156 725	50 000	106 725	213,45
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 161	18 289	- 6 128	-33,51
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	154 669		154 669	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	50 000	45 929	4 071	8,86
Total des charges exceptionnelles (VIII)	216 830	64 218	152 612	237,65
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-60 104	-14 218	- 45 886	322,73
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	271 772	218 284	53 488	24,50
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 585 583	7 022 892	562 691	8,01
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	6 758 438	6 384 398	374 040	5,86
RESULTAT NET	827 145	638 494	188 651	29,55
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 070 375,54 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 827 145,27 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements 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.

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.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

Nous avons souhaité privilégier une information ciblée, plus facile à mettre en oeuvre.

Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci.

La crise sanitaire n'a eu aucun impact sur notre activité.

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 = 2 742 953 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 090 654	20 735		1 111 389
Immobilisations corporelles	794 664	201 049	183 352	812 361
Immobilisations financières	537 332	320 327	38 456	819 203
TOTAL	2 422 651	542 110	221 808	2 742 953

Amortissements et provisions d'actif = 667 073 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	113 005	17 060		130 064
Immobilisations corporelles	565 545	84 078	112 613	537 009
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	678 550	101 137	112 613	667 073

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	148 665	130 064	18 600	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	487 739	317 471	170 268	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	23 138	15 097	8 040	de 4 à 5 ans
Matériel informatique	186 003	126 387	59 617	de 1 à 7 ans
Matériel de bureau	36 987	31 713	5 274	de 1 à 8 ans
Mobilier	78 493	46 341	32 153	de 1 à 10 ans
TOTAL	1 923 750	667 073	1 256 677	

Etat des créances = 3 300 685 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	319 225		319 225
Actif circulant & charges d'avance	2 981 461	2 981 461	
TOTAL	3 300 685	2 981 461	319 225

Provisions pour dépréciation = 190 233 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	235 311	13 675	64 530		184 456
Comptes financiers	211 912	5 777	211 912		5 777
TOTAL	447 223	19 452	276 443		190 233

Produits à recevoir par postes du bilan = 654 580 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	319
Clients et comptes rattachés	650 570
Autres créances	3 692
Disponibilités	
TOTAL	654 580

Charges constatées d'avance = 51 502 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 : 499 978.36 €

* Créances rattachées à des participations : 280 318.82 €

2) Actif circulant :

* Clients et comptes rattachés :

- Clients factures à établir : 645 451.21 €

- Autres :

Fournisseurs, acomptes versés :

Fournisseurs, avoirs à recevoir : 1 024.80 €

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 237 500 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	13194	2,00	26 388
Titres en fin d'exercice	118750	2,00	237 500

Provisions = 50 000 E

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

Etat des dettes = 3 436 507 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	599 682	560 529	39 153	
Dettes financières diverses	754 786	754 786		
Fournisseurs	423 536	423 536		
Dettes fiscales & sociales	697 654	697 654		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	189 096	189 096		
Produits constatés d'avance	771 753	771 753		
TOTAL	3 436 507	3 397 354	39 153	

Charges à payer par postes du bilan = 736 432 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	700
Emp. & dettes financières div.	2 858
Fournisseurs	423 536
Dettes fiscales & sociales	154 407
Autres dettes	154 931
TOTAL	736 432

Produits constatés d'avance = 771 753 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 : 299 357.50 €

Intérêts courus à payer rattachés à des participations : 2 857.74 €

2) Dettes fournisseurs :

* Fournisseurs, factures non parvenues : 104 636.40 €

* Clients, avoirs à établir : 130 126.56 €

2) Autres dettes :

* Charges à payer : 0€

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*****Ventilation du chiffre d'affaires = 6 950 960 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	5 547 171	79,80 %
Produits des activités annexes	1 403 789	20,20 %
TOTAL	6 950 960	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	3 700
- 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 = 654 580 E

Produits à recevoir sur immobilisations financières	Montant
Intérêts cc s/groupe(26880000)	319
TOTAL	319

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	650 570
TOTAL	650 570

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournis.avoirs non encore reçus(40980000)	2 450
Produits à recevoir(46870000)	1 242
TOTAL	3 692

Charges constatées d'avance = 51 502 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	51 502
TOTAL	51 502

Charges à payer = 736 432 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunts(16880000)	34
Intérêts courus à payer(51860000)	667
TOTAL	700

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts cc s/groupe(17880000)	2 858
TOTAL	2 858

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis.fact. non parvenues(40810000)	423 536
TOTAL	423 536

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. s/congés payés(42820000)	23 207
Intéressement(42840000)	22 685
Personnel - charges à payer(42860000)	59 991
Personnel - frais à payer(42861000)	765
Charges sociales s/congés payés(43820000)	8 530
Organ. soc. charges à payer(43860000)	27 921
Etat charges à payer(44860000)	11 308
TOTAL	154 407

Autres dettes	Montant
Charges à payer(46860000)	1 704
Cts avoirs à établir(41980000)	153 227
TOTAL	154 931

Produits constatés d'avance = 771 753 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	771 753
TOTAL	771 753

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	31/08/2021	31/08/2020	31/08/2019	31/08/2018	31/08/2017
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	237 500	263 888	263 888	263 888	263 888
b) Nombre d'actions émises	118 750	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	6 950 960	6 597 642	6 450 224	5 919 904	5 093 190
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	907 135	1 204 726	1 107 903	1 180 568	313 805
c) Impôt sur les bénéfices	271 772	218 284	203 351	220 600	64 096
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	635 363	986 442	904 552	959 968	249 709
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	827 145	638 494	659 810	788 664	187 999
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	5	7	7	7	2
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	7	5	5	6	1
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	853 150	852 186	665 364	700 486	516 974
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	274 231	310 748	173 968	201 425	175 647

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	106 920	93	23 322				1 712 933	46 814	
PAIES ET CONSEIL	152 450	408 333	92	192 360				1 257 411	72 367	69 820
CONSEIL ET STRATEGIE	7 700	50 748	92	6 898				424 024	8 006	
C2	7 500	50 072	93	6 945				566 742	11 082	
CRETEIL SERVICES	5 000	59 315	94	4 684				670 877	12 114	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
ACOFI LOUVRE	18 307	717 290	20	259 103				1 495 836	136 453	19 779
ACOFI MARNE LA VALLEE	50 000	870	67	6 666				383 671	40 457	
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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 DECEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/08/2021

DEUXIEME RÉSOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/08/2021 s'élevant à 827 145,27 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	827 145,27 euros
A titre de dividendes	800 000,00 euros
Soit 6,74 euros par action	
Le solde	27 145,27 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 767 929,51 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 27 décembre 2021.

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

- depuis le 1er 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 31/08/2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 800 000,00 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 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

Exercice clos le 31 août 2020 :

638 000,00 euros, soit 5,37 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 638 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 décembre 2021

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



Certifié conforme
Le Président



CASELLI & ASSOCIÉS
COMMISSAIRES 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 2021**

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 2021, 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 2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 ;

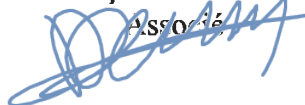
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de 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 11 décembre 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 31/08/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<i>Actif immobilisé</i>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	148 665	130 064	18 600	14 925	3 675
Fonds commercial	962 725		962 725	962 725	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	487 739	317 471	170 268	151 138	19 130
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	324 622	219 538	105 084	77 981	27 103
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	499 978		499 978	499 978	
Créances rattachées à des participations	280 319		280 319		280 319
Autres titres immobilisés				1 000	- 1 000
Prêts	27 500		27 500	25 000	2 500
Autres immobilisations financières	11 406		11 406	11 353	53
TOTAL (I)	2 742 953	667 073	2 075 880	1 744 101	331 779
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	239 386		239 386	356 536	- 117 150
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	12 727		12 727	31 770	- 19 043
Clients et comptes rattachés	2 530 687	173 853	2 356 834	2 398 945	- 42 111
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 450		2 450	249 359	- 246 909
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				4 636	- 4 636
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	161 868		161 868	86 308	75 560
. Autres	234 954	10 603	224 351	357 846	- 133 495
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	600 000	5 777	594 223	903 976	- 309 753
Disponibilités	351 155		351 155	9 684	341 471
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	51 502		51 502	50 567	935
TOTAL (II)	4 184 728	190 233	3 994 496	4 449 628	- 455 132
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 927 682	857 306	6 070 376	6 193 729	- 123 353

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 237 500)	237 500	263 888	- 26 388
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	667 815	667 815	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	26 389	26 389	
Réserves statutaires ou contractuelles	84 235	84 235	
Réserves réglementées			
Autres réserves	740 784	1 653 873	- 913 089
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	827 145	638 494	188 651
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 583 869	3 334 695	- 750 826
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	50 000	85 929	- 35 929
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	50 000	85 929	- 35 929
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	111 361	183 076	- 71 715
. Découverts, concours bancaires	488 321	539 071	- 50 750
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	327 836	112 088	215 748
. Associés	426 950	100 000	326 950
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	423 536	255 352	168 184
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	131 977	173 830	- 41 853
. Organismes sociaux	82 995	89 185	- 6 190
. Etat, impôts sur les bénéfices	44 384		44 384
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	412 423	463 925	- 51 502
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	25 876	17 763	8 113
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	189 096	122 602	66 494
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	771 753	716 215	55 538
TOTAL (IV)	3 436 507	2 773 105	663 402
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 070 376	6 193 729	- 123 353

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	6 944 114	6 846	6 950 960	6 597 642	353 318	5,36
Chiffres d'affaires Nets	6 944 114	6 846	6 950 960	6 597 642	353 318	5,36
Production stockée			-117 150	154 913	- 272 063	-175,62
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			10 775	2 152	8 623	400,70
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			213 053	172 264	40 789	23,68
Autres produits			486	62	424	683,87
Total des produits d'exploitation (I)			7 058 123	6 927 033	131 090	1,89
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			4 964 798	4 488 362	476 436	10,61
Impôts, taxes et versements assimilés			47 503	33 633	13 870	41,24
Salaires et traitements			853 150	852 186	964	0,11
Charges sociales			274 231	310 748	- 36 517	-11,75
Dotations aux amortissements sur immobilisations			101 137	82 333	18 804	22,84
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			13 675	106 407	- 92 732	-87,15
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			956	10 699	- 9 743	-91,06
Total des charges d'exploitation (II)			6 255 450	5 884 369	371 081	6,31
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			802 674	1 042 664	- 239 990	-23,02
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			89 945	29 669	60 276	203,16
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 227	1 717	- 490	-28,54
Reprises sur provisions et transferts de charges			211 912	6 923	204 989	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			67 650	7 550	60 100	796,03
Total des produits financiers (V)			370 734	45 860	324 874	708,40
Dotations financières aux amortissements et provisions			5 777	211 912	- 206 135	-97,27
Intérêts et charges assimilées			6 363	4 524	1 839	40,65
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			2 246	1 091	1 155	105,87
Total des charges financières (VI)			14 386	217 527	- 203 141	-93,39
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			356 348	-171 667	528 015	307,58
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 159 022	870 997	288 025	33,07

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	70 796		70 796	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	85 929	50 000	35 929	71,86
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	156 725	50 000	106 725	213,45
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 161	18 289	- 6 128	-33,51
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	154 669		154 669	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	50 000	45 929	4 071	8,86
Total des charges exceptionnelles (VIII)	216 830	64 218	152 612	237,65
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-60 104	-14 218	- 45 886	322,73
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	271 772	218 284	53 488	24,50
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 585 583	7 022 892	562 691	8,01
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	6 758 438	6 384 398	374 040	5,86
RESULTAT NET	827 145	638 494	188 651	29,55
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 070 375,54 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 827 145,27 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements 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.

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.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

Nous avons souhaité privilégier une information ciblée, plus facile à mettre en oeuvre.

Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci.

La crise sanitaire n'a eu aucun impact sur notre activité.

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 = 2 742 953 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 090 654	20 735		1 111 389
Immobilisations corporelles	794 664	201 049	183 352	812 361
Immobilisations financières	537 332	320 327	38 456	819 203
TOTAL	2 422 651	542 110	221 808	2 742 953

Amortissements et provisions d'actif = 667 073 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	113 005	17 060		130 064
Immobilisations corporelles	565 545	84 078	112 613	537 009
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	678 550	101 137	112 613	667 073

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	148 665	130 064	18 600	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	487 739	317 471	170 268	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	23 138	15 097	8 040	de 4 à 5 ans
Matériel informatique	186 003	126 387	59 617	de 1 à 7 ans
Matériel de bureau	36 987	31 713	5 274	de 1 à 8 ans
Mobilier	78 493	46 341	32 153	de 1 à 10 ans
TOTAL	1 923 750	667 073	1 256 677	

Etat des créances = 3 300 685 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	319 225		319 225
Actif circulant & charges d'avance	2 981 461	2 981 461	
TOTAL	3 300 685	2 981 461	319 225

Provisions pour dépréciation = 190 233 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	235 311	13 675	64 530		184 456
Comptes financiers	211 912	5 777	211 912		5 777
TOTAL	447 223	19 452	276 443		190 233

Produits à recevoir par postes du bilan = 654 580 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	319
Clients et comptes rattachés	650 570
Autres créances	3 692
Disponibilités	
TOTAL	654 580

Charges constatées d'avance = 51 502 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 : 499 978.36 €

* Créances rattachées à des participations : 280 318.82 €

2) Actif circulant :

* Clients et comptes rattachés :

- Clients factures à établir : 645 451.21 €

- Autres :

Fournisseurs, acomptes versés :

Fournisseurs, avoirs à recevoir : 1 024.80 €

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 237 500 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	13194	2,00	26 388
Titres en fin d'exercice	118750	2,00	237 500

Provisions = 50 000 E

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

Etat des dettes = 3 436 507 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	599 682	560 529	39 153	
Dettes financières diverses	754 786	754 786		
Fournisseurs	423 536	423 536		
Dettes fiscales & sociales	697 654	697 654		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	189 096	189 096		
Produits constatés d'avance	771 753	771 753		
TOTAL	3 436 507	3 397 354	39 153	

Charges à payer par postes du bilan = 736 432 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	700
Emp. & dettes financières div.	2 858
Fournisseurs	423 536
Dettes fiscales & sociales	154 407
Autres dettes	154 931
TOTAL	736 432

Produits constatés d'avance = 771 753 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 : 299 357.50 €

Intérêts courus à payer rattachés à des participations : 2 857.74 €

2) Dettes fournisseurs :

* Fournisseurs, factures non parvenues : 104 636.40 €

* Clients, avoirs à établir : 130 126.56 €

2) Autres dettes :

* Charges à payer : 0€

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*****Ventilation du chiffre d'affaires = 6 950 960 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	5 547 171	79,80 %
Produits des activités annexes	1 403 789	20,20 %
TOTAL	6 950 960	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	3 700
- 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 = 654 580 E

Produits à recevoir sur immobilisations financières	Montant
Intérêts cc s/groupe(26880000)	319
TOTAL	319

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	650 570
TOTAL	650 570

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournis.avoirs non encore reçus(40980000)	2 450
Produits à recevoir(46870000)	1 242
TOTAL	3 692

Charges constatées d'avance = 51 502 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	51 502
TOTAL	51 502

Charges à payer = 736 432 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunts(16880000)	34
Intérêts courus à payer(51860000)	667
TOTAL	700

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts cc s/groupe(17880000)	2 858
TOTAL	2 858

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis.fact. non parvenues(40810000)	423 536
TOTAL	423 536

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. s/congés payés(42820000)	23 207
Intéressement(42840000)	22 685
Personnel - charges à payer(42860000)	59 991
Personnel - frais à payer(42861000)	765
Charges sociales s/congés payés(43820000)	8 530
Organ. soc. charges à payer(43860000)	27 921
Etat charges à payer(44860000)	11 308
TOTAL	154 407

Autres dettes	Montant
Charges à payer(46860000)	1 704
Cts avoirs à établir(41980000)	153 227
TOTAL	154 931

Produits constatés d'avance = 771 753 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	771 753
TOTAL	771 753

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	31/08/2021	31/08/2020	31/08/2019	31/08/2018	31/08/2017
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	237 500	263 888	263 888	263 888	263 888
b) Nombre d'actions émises	118 750	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	6 950 960	6 597 642	6 450 224	5 919 904	5 093 190
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	907 135	1 204 726	1 107 903	1 180 568	313 805
c) Impôt sur les bénéfices	271 772	218 284	203 351	220 600	64 096
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	635 363	986 442	904 552	959 968	249 709
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	827 145	638 494	659 810	788 664	187 999
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	5	7	7	7	2
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	7	5	5	6	1
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	853 150	852 186	665 364	700 486	516 974
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	274 231	310 748	173 968	201 425	175 647

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	106 920	93	23 322				1 712 933	46 814	
PAIES ET CONSEIL	152 450	408 333	92	192 360				1 257 411	72 367	69 820
CONSEIL ET STRATEGIE	7 700	50 748	92	6 898				424 024	8 006	
C2	7 500	50 072	93	6 945				566 742	11 082	
CRETEIL SERVICES	5 000	59 315	94	4 684				670 877	12 114	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
ACOFI LOUVRE	18 307	717 290	20	259 103				1 495 836	136 453	19 779
ACOFI MARNE LA VALLEE	50 000	870	67	6 666				383 671	40 457	
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