RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00488
Numéro SIREN : 415 084 433
Nom ou dénomination : ACOFI GESTION

Ce dépôt a été enregistré le 02/05/2017 sous le numéro de dépôt 28291

20170282912016

DATE DEPOT : 02/05/2017

N° DE DEPOT : 28291

N° GESTION : 1998B00488

N° SIREN : 415084433

DENOMINATION : ACOFI GESTION

ADRESSE : 58 bis rue La Boétie 75008 Paris

MILLESIME : 2016

.

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :
02 MAI 2017
Sous le N° : 28291

ACOFI Gestion
Société anonyme au capital de 5 500 200 €uros
Siège social : 58 bis, rue La Boétie 75008 PARIS
415 084 433 RCS PARIS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 6 AVRIL 2017

L'an deux mil dix-sept et le 6 avril, à quatorze heures trente,

Les actionnaires de la société ACOFI Gestion se sont réunis en assemblée générale mixte au 58 bis, rue La Boétie 75008 PARIS, sur convocation du conseil d'administration selon les modalités prévues par la loi et les statuts.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, sur proposition du conseil d'administration et après avoir constaté que les comptes de l'exercice se soldent par un bénéfice de 5 941 euros décide d'affecter le bénéfice de l'exercice à la réserve légale.

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

SEPTIEME RESOLUTION

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toute formalité de publicité qu'il appartiendra.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme le 18 avril 2017

Le Président

Thibault de SAINT PRIEST

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4
Annexe	6
Règles et méthodes comptables	7
Faits caractéristiques	9
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	17
Autres informations	19

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	45 461	26 694	18 767	10 107
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	72 910		72 910	71 910
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**118 371**	**26 694**	**91 677**	**82 017**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 011 266	12 500	1 998 766	1 845 760
Autres créances	271 484		271 484	593 969
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				165
Disponibilités	4 141 806		4 141 806	3 495 856
Charges constatées d'avance (3)	21 849		21 849	12 889
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**6 446 405**	**12 500**	**6 433 905**	**5 948 639**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**6 564 776**	**39 194**	**6 525 582**	**6 030 656**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			77 723	278 067

Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 500 200	5 500 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	201 000	201 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	509 528	509 528
Report à nouveau	-2 447 446	-837 932
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	5 941	-1 609 515
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 769 223	3 763 282
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	864 326	863 845
Dettes fiscales et sociales	1 522 526	1 273 059
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	366 487	12 835
Produits constatés d'avance (1)	3 020	117 635
TOTAL DETTES	2 756 359	2 267 374
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 525 582	6 030 656
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 756 359	2 267 374
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	7 398 034		7 398 034	4 612 336
Chiffre d'affaires net	**7 398 034**		**7 398 034**	**4 612 336**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			1 860	111 607
Autres produits			451	1 034
Total produits d'exploitation (I)			**7 401 345**	**4 724 978**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 749 304	2 754 411
Impôts, taxes et versements assimilés			524 752	447 344
Salaires et traitements			2 726 577	2 285 043
Charges sociales			1 360 966	1 067 182
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 692	8 858
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			12 500	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			183	27
Total charges d'exploitation (II)			**7 382 973**	**6 562 865**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**18 372**	**-1 837 887**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			2 823	2 820
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				36 967
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				12 040
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement				
Total produits financiers (V)			**2 823**	**51 827**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change			237	25
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**237**	**25**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**2 587**	**51 802**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**20 958**	**-1 786 085**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		200 000
Sur opérations en capital		850 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		1 050 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	15 017	11 390
Sur opérations en capital		862 040
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	15 017	873 430
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-15 017	176 570
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	7 404 168	5 826 805
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 398 227	7 436 320
BENEFICE OU PERTE	5 941	-1 609 515
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 6 525 582 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 5 941 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au réglement de l'Autonté des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le réglement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux régles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, aprés déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de réglement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés á l'acquisition, sont rattachés á ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 á 5 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes á sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valorisation, en fin d'exercice, des titres détenus s'appuie sur différentes méthodes, en fonction des caractéristiques de l'activité des sociétés et de leur entrée dans le portefeuille titres, à savoir :

- Valeur patrimoine
- Valeur de rendement
- Valeur actuelle

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'entrée dans le patrimoine de la société, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Principales hypothèses de calculs retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- Turn over des cadres et des non cadres : faible
- Evolution des salaires : 3%
- Taux d'actualisation : 1.31%
- Table de mortalité : la table règlementaire INSEE 2015
- Calcul en fonction de l'indémnité légale.

Synthèse des engagements de l'entreprise :

- Dette actuarielle : 47 K€

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant

Autres éléments significatifs

La société ACOFI GESTION est une filiale détenue à 99% par la societé 2A,sise à Paris.

La société a déménagé en fin d'année 2016 et a transféré son siège social au 58 bis rue de la Boétie, 75008 Pans.

Intégration fiscale :
Les résultats de la société ACOFI GESTION sont intégrés dans le périmètre fiscal du groupe 2A depuis l'exercice 2015.
Il n'existe pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt théonque dont serait redevable la société en l'absence d'intégration fiscale.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 000		28 000	
Immobilisations incorporelles	**28 000**		**28 000**	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 607	17 352	18 498	45 461
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**46 607**	**17 352**	**18 498**	**45 461**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	71 910	1 000		72 910
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**71 910**	**1 000**		**72 910**
ACTIF IMMOBILISE	**146 517**	**18 352**	**46 498**	**118 371**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 000		28 000	
Immobilisations incorporelles	**28 000**		**28 000**	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage Industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 500	8 692	18 498	26 694
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisstions corporelles	**36 500**	**8 692**	**18 498**	**26 694**
ACTIF IMMOBILISE	**64 500**	**8 692**	**46 498**	**26 694**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 304 599 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 011 266	2 011 266	
Autres	271 484	193 761	77 723
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	21 849	21 849	
Total	**2 304 599**	**2 226 876**	**77 723**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les autres créances concernent notamment des créances fiscales dont une créance de carry back de 78 K€ constatée au 31/12/2012 et une créance de CICE 2016 de 10 K€ (crédit constaté par la contrepartie d'un compte 649000 créditeur) transférée à la société 2A dans le cadre de l'intégration fiscale.

Les autres créances intégrent également un solde de produit à recevoir estimé à 59 K€ lié à la cession de deux fonds en 2014 et payable sur quatre années.

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	1 105 738
FAE 2A	238 338
PROOUITS À RECEVOIR	59 039
Total	**1 403 115**

Le poste "Produits à recevoir" concerne le solde à recevoir de l'estimation du prix concernant la cession des deux fonds réalisés en janvier 2014.

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 500 200,00 euros décomposé en 18 334 titres d'une valeur nominale de 300,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-837 932
Résultat de l'exercice précédent	-1 609 515
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**-2 447 446**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-2 447 446
Total des affectations	**-2 447 446**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	5 500 200				5 500 200
Réserve légale	201 000				201 000
Réserves générales	509 528				509 528
Report à Nouveau	-837 932	-1 609 515	-1 609 515		-2 447 446
Résultat de l'exercice	-1 609 515	1 609 515	5 941	-1 609 515	5 941
Total Capitaux Propres	**3 763 282**		**-1 603 574**	**-1 609 515**	**3 769 223**

Notes sur le bilan

Tableau des provisions et dépréciations

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères aprés 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement Immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pr charges soc et fisc sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions risques et charges Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financiéres				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients		12 500		12 500
Autres dépréciations				
Dépréciations Total III		12 500		12 500
TOTAL GENERAL (I + II + III)		12 500		12 500
Dotations et reprises d'exploitation		12 500		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : dépréciations de l'exercice				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 756 359 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	864 326	864 326		
Dettes fiscales et sociales	1 522 526	1 522 526		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	366 487	366 487		
Produits constatés d'avance	3 020	3 020		
Total	**2 756 359**	**2 756 359**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT NON PARV.	517 380
FNP CAC	18 000
FNP APPORTEURS	287 144
FNP DIVERS	14 064
ACOFI SCA FNP	1 200
PERSONNEL - PROV S/CP	109 471
PERSONNEL - AUTRES CH A PAYER	560 000
DETTES PROV CH SOC S/CP	54 735
AUTR CH A PAYER-BONUS/INTERESS	280 000
ETAT - CHARGES A PAYER	40 995
PROV TS/CP+INTERESST+PRIMES	87 031
Total	**1 970 020**

Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE EXPLOITATION	21 848
Total	**21 848**

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	3 020		
Total	**3 020**		

Les produits constatés d'avance concernent principalement des commissions facturées au titre de l'exercice 2017.

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 15 000 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Les montants sont indiqués hors taxes.

Résultat financier

	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participation	2 823	2 820
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		36 967
Reprises sur provisions et transferts de charge		12 040
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**2 823**	**51 827**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	237	25
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**237**	**25**
Résultat financier	**2 587**	**51 802**

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Refacturations diverses	1 859	
TOTAL	**1 859**	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		200 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		850 000
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels		**1 050 000**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 017	11 390
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		862 040
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**15 017**	**873 430**
Résultat exceptionnel	**-15 017**	**176 570**

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Effectif

Effectif moyen du personnel : 21 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadrea	21	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	**21**	

Deloitte & Associés
185, avenue Charles de Gaulle
92524 Neuilly-sur-Seine Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
Télécopieur : + 33 (0) 1 40 88 28 28
www.deloitte.fr

ACOFI GESTION

Société Anonyme

58 bis, rue La Boétie
75008 Paris

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ACOFI GESTION, tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues

Société anonyme au capital de 1 723 040 €
Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Paris Ile-de-France
Société de Commissaires aux Comptes, membre de la Compagnie régionale de Versailles
572 028 041 RCS Nanterre
TVA FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte

et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Neuilly-sur-Seine, le 4 avril 2017

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés

Jean-Pierre VERCAMER