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 08/07/2021 sous le numéro de dépôt 59288

20210592882020

DATE DEPOT : 08/07/2021

N° DE DEPOT : 59288

N° GESTION : 1998B00488

N° SIREN : 415084433

DENOMINATION : ACOFI GESTION

ADRESSE : 58 bis rue La Boétie 75008 Paris

MILLESIME : 2020

LPS8879750

SA ACOFI GESTION

58 Bis rue de la Boetie

75008 PARIS

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :
13 JUIL. 2021
Sous le N° : 59288

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Copie certifiée conforme
Le 5 juillet 2021

Nicolas Fourt
Directeur général délégué

Caderas
Martin

Experts-Comptables - Commissaires aux Comptes
43, rue de Liège - 75008 Paris
Tél : 33 (0)1.44.90 25 25 - Fax : 33 (0)1.42.94 93.29
E-mail : contact@caderas-martin.com

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	18

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	177 001	43 857	133 144	22 488
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	84 862	50 702	34 160	24 720
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	493 363	15 500	477 863	270 660
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	755 226	110 059	645 167	317 868
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	260 000		260 000	600 000
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 600 605		2 600 605	2 387 562
Autres créances	129 189		129 189	248 488
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 860 507		3 860 507	5 597 405
Charges constatées d'avance (3)	24 404		24 404	16 604
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 874 705		6 874 705	8 850 058
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**7 629 931**	**110 059**	**7 519 872**	**9 167 926**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 000 000	3 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	300 000	252 485
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	509 528	509 528
Report à nouveau	1 753 122	865 206
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	226 380	935 430
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 789 030	5 562 650
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	75 000	75 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	75 000	75 000
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	357 507	705 621
Dettes fiscales et sociales	1 184 957	1 698 272
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 406	1 056 296
Produits constatés d'avance (1)	111 972	70 088
TOTAL DETTES	1 655 842	3 530 276
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 519 872	9 167 926
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 655 842	3 530 276
(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	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	9 845 787		9 845 787	9 505 357
Chiffre d'affaires net	9 845 787		9 845 787	9 505 357
Production stockée			-340 000	600 000
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			140	13 326
Autres produits			7 767	6 947
Total produits d'exploitation (I)			9 515 694	10 125 630
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)			3 102 138	3 222 630
Impôts, taxes et versements assimilés			1 021 160	781 706
Salaires et traitements			3 441 680	3 481 116
Charges sociales			1 656 319	1 654 277
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			49 170	25 570
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			8 910	16 254
Total charges d'exploitation (II)			9 279 377	9 181 553
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**236 317**	**944 077**
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)			5 189	818
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement				
Total produits financiers (V)			5 189	818
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			15 500	
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			15 500	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-10 311**	**818**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**226 006**	**944 894**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 879	47 748
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 879	47 748
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 505	57 212
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 505	57 212
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**374**	**-9 464**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	9 522 762	10 174 195
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 296 382	9 238 765
BENEFICE OU PERTE	**226 380**	**935 430**

(a) Y compris :
- Redevances da crédit-bail mobilier
- Radavances 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 31/12/2020, dont le total est de 7 519 872 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 226 380 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement 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 à l'acquisition, sont rattachés à 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.

* Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 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 à 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 différrence.

Stocks

Les coûts des stocks comprennent le coût de revient des encours de services incluant principalement les coûts internes de personnel et les achats de prestations extérieures.

Les stocks sont évalués à leurs coûts réels.

Une dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminées suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncée.

Créances

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

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 retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans
- Turn over des cadres et des non cadres : faible
- Evolution des salaires : 3%
- Taux d'actualisation : 0.34%
- Table de mortalité : la table règlementaire INSEE 2019
- Calcul en fonction de l'indemnité légale.

Synthèse des engagements de l'entreprise :

- Dette actuelle : 143 409 €

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Depuis le début de l'année 2020, les mesures prises par de nombreux gouvernements à travers le monde pour tenter d'endiguer la propagation du virus baptisé Covid-19 ont un effet négatif brutal sur l'activité de nombreux secteurs économiques.
Acofi a activé son PCA avec succès permettant dès le 16 mars le déploiement immédiat du télétravail de 100% des collaborateurs. Au niveau des activités du groupe 2A, les équipes se sont mobilisées sur le suivi des fonds gérés ou conseillés pour maintenir une relation de grande proximité avec l'ensemble des bénéficiaires des financements des fonds gérés et de leurs clients et contreparties, dans le souci d'être à l'écoute de leurs besoins et préoccupations notamment dans la recherche de solutions leur permettant de surmonter les conséquences du violent ralentissement de l'activité. Les premières analyses des conséquences potentielles de ce choc conjoncturel pour chaque fonds géré ou conseillé ont été partagées avec les investisseurs des fonds et sont actualisées au fur et à mesure de l'évolution de la situation. Les fonds gérés et conseillés étant essentiellement des fonds fermés, ils ne souffrent pas de problème de liquidité.
La fin de l'année a marqué une nette reprise du déploiement des financements auprès des entreprises, tous secteurs confondus ainsi que le lancement de nouvelles initiatives de fonds.

La société ACOFI GESTION a eu un recours limité au chômage partiel en encaissant 7 K€ d'aides de l'Etat pour la période de mai et juin 2020.

260 K€ d'encours de services ont été activés au 31/12/2020 (contre 600 K€ en 2019) valorisant les travaux menés par le personnel en 2019 et 2020 relatifs à la cession des derniers actifs du fonds Transition Energétique France en cours fin 2020.

Autres éléments significatifs

La société ACOFI GESTION est une filiale détenue à 99.99% par la société 2A,sise à Paris.

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 théorique 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	36 000	141 001		177 001
Immobilisations incorporelles	**36 000**	**141 001**		**177 001**
- 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	70 007	29 770	14 916	84 862
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**70 007**	**29 770**	**14 916**	**84 862**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	270 660	222 703		493 363
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**270 660**	**222 703**		**493 363**
ACTIF IMMOBILISE	**376 667**	**393 474**	**14 916**	**755 226**

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles correspondent à des droits contractuels qui génèreront des revenus a minima sur 5 ans.

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	13 512	30 344		43 857
Immobilisations incorporelles	**13 512**	**30 344**		**43 857**
- 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	45 287	18 826	13 411	50 702
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**45 287**	**18 826**	**13 411**	**50 702**
ACTIF IMMOBILISE	**58 799**	**49 170**	**13 411**	**94 559**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 754 198 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	2 600 605	2 600 605	
Autres	129 189	129 189	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	24 404	24 404	
Total	**2 754 198**	**2 754 198**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les autres créances concernent notamment trois créances de CICE 2018 (3 K€), 2017 (5 K€) et 2016 (10 K€) et de CIR 2018 (25 K€) et 2017 (12 K€) transférées à la société 2A dans le cadre de l'intégration fiscale.

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	1 697 860
URSSAF-CPAM IJSS A RECEVOIR	1 882
ACTIVITE PARTIELLE	4 103
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	7 500
Total	**1 711 346**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 000 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 300,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	865 206
Résultat de l'exercice précédent	935 430
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 800 637**
Affectations aux réserves	47 515
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 753 122
Total des affectations	**1 800 637**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	3 000 000				3 000 000
Réserve légale	252 485	47 515	47 515		300 000
Réserves générales	509 528				509 528
Report à Nouveau	865 206	887 915	887 915		1 753 122
Résultat de l'exercice	935 430	-935 430	226 380	935 430	226 380
Total Capitaux Propres	**5 562 650**		**1 161 810**	**935 430**	**5 789 030**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 655 842 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 (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	357 507	357 507		
Dettes fiscales et sociales	1 184 957	1 184 957		
Dettes sur Immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	1 406	1 406		
Produits constatés d'avance	111 972	111 972		
Total	**1 655 842**	**1 655 842**		

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 après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	75 000			75 000
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	75 000			75 000
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières		15 500		15 500
Sur stocks et en- cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Dépréciations Total III		15 500		15 500
TOTAL GENERAL (I + II + III)	75 000	15 500		90 500
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		15 500		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : dépréciations de l'exercice				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT NON PARV.	91 726
FNP CAC	18 672
FNP APPORTEURS	196 829
FNP DIVERS	4 000
FNP 2A	29 400
PERSONNEL - PROV S/CP	226 857
PERSONNEL - AUTRES CH A PAYER	182 147
DETTES PROV CH SOC S/CP	113 429
AUTR CH A PAYER-BONUS/INTERESS	91 074
ETAT - CHARGES A PAYER	15 898
PROV TS/CP+INTERESST+PRIMES	53 171
Total	**1 023 202**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	24 404		
Total	**24 404**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	111 972		
Total	**111 972**		

Les produits constatés d'avance concernent principalement des commissions facturées au titre de l'exercice 2021.

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 : 16 198 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charge	1 879	47 748
Total des produits exceptionnels	**1 879**	**47 748**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 505	57 212
Total des charges exceptionnelles	**1 505**	**57 212**
Résultat exceptionnel	**374**	**-9 464**

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Les conséquences financières de la crise sur les activités Acofi sont difficiles à quantifier dans un contexte où l'évolution du virus reste inconnue et peut perturber la vie économique selon un calendrier et une magnitude incertains mais il est constaté des retours encourageants des investisseurs sollicités pour les nouvelles initiatives de fonds.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 32 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	32	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	32	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Souscription complémentaire de parts à un fonds (soit une souscription totale prévue de 601 K€)	259 559
Souscription complémentaire de parts à un autre fonds (soit une souscription totale prévue de 1 001 K€)	870 000
Autres engagements donnés	**1 129 559**
Total	**1 129 559**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

ACOFI Gestion

Société anonyme au capital de 3 000 000 €uros
Siège social : 58 bis, rue La Boétie 75008 PARIS
415 084 433 RCS PARIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 8 AVRIL 2021

AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du conseil d'administration et après avoir constaté que les comptes de l'exercice se soldent par un bénéfice de 226 380 € euros, décide d'affecter le bénéfice au compte de report à nouveau.

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

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme
Fait à Paris, le 5 juillet 2021
Le Directeur Général Délégué

Nicolas Fourt

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

ACOFI GESTION

Société anonyme

58 B RUE LA BOETIE, PARIS 75008, FR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de la société ACOFI GESTION

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ACOFI GESTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 société à la fin de cet exercice.

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte

Deloitte.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 la 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 liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Deloitte.

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

Deloitte.

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.

Paris-La Défense, le 24 mars 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Sylvain GIRAUD

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	177 001	43 857	133 144	22 488
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	84 862	50 702	34 160	24 720
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	493 363	15 500	477 863	270 660
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	755 226	110 059	645 167	317 868
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	260 000		260 000	600 000
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 600 605		2 600 605	2 387 562
Autres créances	129 189		129 189	248 488
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 860 507		3 860 507	5 597 405
Charges constatées d'avance (3)	24 404		24 404	16 604
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 874 705		6 874 705	8 850 058
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**7 629 931**	**110 059**	**7 519 872**	**9 167 926**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 000 000	3 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	300 000	252 485
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	509 528	509 528
Report à nouveau	1 753 122	865 206
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	226 380	935 430
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 789 030	5 562 650
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	75 000	75 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	75 000	75 000
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	357 507	705 621
Dettes fiscales et sociales	1 184 957	1 698 272
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 406	1 056 296
Produits constatés d'avance (1)	111 972	70 088
TOTAL DETTES	1 655 842	3 530 276
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**7 519 872**	**9 167 926**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 655 842	3 530 276
(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	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	9 845 787		9 845 787	9 505 357
Chiffre d'affaires net	9 845 787		9 845 787	9 505 357
Production stockée			-340 000	600 000
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			140	13 326
Autres produits			7 767	6 947
Total produits d'exploitation (I)			9 515 694	10 125 630
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)			3 102 138	3 222 630
Impôts, taxes et versements assimilés			1 021 160	781 706
Salaires et traitements			3 441 680	3 481 116
Charges sociales			1 656 319	1 654 277
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			49 170	25 570
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			8 910	16 254
Total charges d'exploitation (II)			9 279 377	9 181 553
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**236 317**	**944 077**
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)			5 189	818
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement				
Total produits financiers (V)			5 189	818
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			15 500	
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			15 500	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-10 311**	**818**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**226 006**	**944 894**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 879	47 748
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 879	47 748
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 505	57 212
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 505	57 212
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	374	-9 464
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	9 522 762	10 174 195
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 296 382	9 238 765
BENEFICE OU PERTE	226 380	935 430

(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 31/12/2020, dont le total est de 7 519 872 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 226 380 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au réglement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 á l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles 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

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entrepnse, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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 règlement de tous les coûts directement attnbuables 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 à 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.

* Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables á l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à 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.

Stocks

Les coûts des stocks comprennent le coût de revient des encours de services incluant principalement les coûts internes de personnel et les achats de prestations extérieures.

Les stocks sont évalués à leurs coûts réels.

Une dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminées suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncée.

Créances

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

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 retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans
- Turn over des cadres et des non cadres : faible
- Evolution des salaires : 3%
- Taux d'actualisation : 0.34%
- Table de mortalité : la table réglementaire INSEE 2019
- Calcul en fonction de l'indemnité légale.

Synthèse des engagements de l'entreprise :

- Dette acturielle : 143 409 €

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Depuis le début de l'année 2020, les mesures prises par de nombreux gouvernements à travers le monde pour tenter d'endiguer la propagation du virus baptisé Covid-19 ont un effet négatif brutal sur l'activité de nombreux secteurs économiques.
Acofi a activé son PCA avec succès permettant dès le 16 mars le déploiement immédiat du télétravail de 100% des collaborateurs. Au niveau des activités du groupe 2A, les équipes se sont mobilisées sur le suivi des fonds gérés ou conseillés pour maintenir une relation de grande proximité avec l'ensemble des bénéficiaires des financements des fonds gérés et de leurs clients et contreparties, dans le souci d'être à l'écoute de leurs besoins et préoccupations notamment dans la recherche de solutions leur permettant de surmonter les conséquences du violent ralentissement de l'activité. Les premières analyses des conséquences potentielles de ce choc conjoncturel pour chaque fonds géré ou conseillé ont été partagées avec les investisseurs des fonds et sont actualisées au fur et à mesure de l'évolution de la situation. Les fonds gérés et conseillés étant essentiellement des fonds fermés, ils ne souffrent pas de problème de liquidité.
La fin de l'année a marqué une nette reprise du déploiement des financements auprès des entreprises, tous secteurs confondus ainsi que le lancement de nouvelles initiatives de fonds.

La société ACOFI GESTION a eu un recours limité au chômage partiel en encaissant 7 K€ d'aides de l'Etat pour la période de mai et juin 2020.

260 K€ d'encours de services ont été activés au 31/12/2020 (contre 600 K€ en 2019) valorisant les travaux menés par le personnel en 2019 et 2020 relatifs à la cession des derniers actifs du fonds Transition Energétique France en cours fin 2020.

Autres éléments significatifs

La société ACOFI GESTION est une filiale détenue à 99.99% par la société 2A,sise à Paris.

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 théorique 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	36 000	141 001		177 001
Immobilisations incorporelles	**36 000**	**141 001**		**177 001**
- 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	70 007	29 770	14 916	84 862
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**70 007**	**29 770**	**14 916**	**84 862**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	270 660	222 703		493 363
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**270 660**	**222 703**		**493 363**
ACTIF IMMOBILISE	**376 667**	**393 474**	**14 916**	**755 226**

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles correspondent à des droits contractuels qui généreront des revenus a minima sur 5 ans.

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	13 512	30 344		43 857
Immobilisations incorporelles	**13 512**	**30 344**		**43 857**
- 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	45 287	18 826	13 411	50 702
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**45 287**	**18 826**	**13 411**	**50 702**
ACTIF IMMOBILISE	**58 799**	**49 170**	**13 411**	**94 559**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 754 198 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	2 600 605	2 600 605	
Autres	129 189	129 189	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	24 404	24 404	
Total	**2 754 198**	**2 754 198**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les autres créances concernent notamment trois créances de CICE 2018 (3 K€), 2017 (5 K€) et 2016 (10 K€) et de CIR 2018 (25 K€) et 2017 (12 K€) transférées à la société 2A dans le cadre de l'intégration fiscale.

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	1 697 860
URSSAF-CPAM IJSS A RECEVOIR	1 882
ACTIVITE PARTIELLE	4 103
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	7 500
Total	**1 711 346**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 000 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 300,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	865 206
Résultat de l'exercice précédent	935 430
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 800 637**
Affectations aux réserves	47 515
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 753 122
Total des affectations	**1 800 637**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	3 000 000				3 000 000
Réserve légale	252 485	47 515	47 515		300 000
Réserves générales	509 528				509 528
Report à Nouveau	865 206	887 915	887 915		1 753 122
Résultat de l'exercice	935 430	-935 430	226 380	935 430	226 380
Total Capitaux Propres	**5 562 650**		**1 161 810**	**935 430**	**5 789 030**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 655 842 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 (*) et dettes auprés des établissements de crédit dont :				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	357 507	357 507		
Dettes fiscales et sociales	1 184 957	1 184 957		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	1 406	1 406		
Produits constatés d'avance	111 972	111 972		
Total	**1 655 842**	**1 655 842**		

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 après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	75 000			75 000
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	75 000			75 000
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières		15 500		15 500
Sur stocks et en- cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Dépréciations Total III		15 500		15 500
TOTAL GENERAL (I + II + III)	75 000	15 500		90 500
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		15 500		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : dépréciations de l'exercice				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT NON PARV.	91 726
FNP CAC	18 672
FNP APPORTEURS	196 829
FNP DIVERS	4 000
FNP 2A	29 400
PERSONNEL - PROV S/CP	226 857
PERSONNEL - AUTRES CH A PAYER	182 147
DETTES PROV CH SOC S/CP	113 429
AUTR CH A PAYER-BONUS/INTERESS	91 074
ETAT - CHARGES A PAYER	15 898
PROV TS/CP+INTERESST+PRIMES	53 171
Total	**1 023 202**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	24 404		
Total	**24 404**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	111 972		
Total	**111 972**		

Les produits constatés d'avance concernent principalement des commissions facturées au titre de l'exercice 2021.

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 : 16 198 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion **Produits exceptionnels sur opérations en capital** **Reprises sur provisions et transferts de charge**	1 879	47 748
Total des produits exceptionnels	**1 879**	**47 748**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion **Charges exceptionnelles sur opérations en capital** **Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions**	1 505	57 212
Total des charges exceptionnelles	**1 505**	**57 212**
Résultat exceptionnel	**374**	**-9 464**

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Les conséquences financières de la crise sur les activités Acofi sont difficiles à quantifier dans un contexte où l'évolution du virus reste inconnue et peut perturber la vie économique selon un calendrier et une magnitude incertains mais il est constaté des retours encourageants des investisseurs sollicités pour les nouvelles initiatives de fonds.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 32 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	32	
Agents de maitrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	32	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Souscription complémentaire de parts à un fonds (soit une souscription totale prévue de 601 K€)	259 559
Souscription complémentaire de parts à un autre fonds (soit une souscription totale prévue de 1 001 K€)	870 000
Autres engagements donnés	**1 129 559**
Total	**1 129 559**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	