

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	8 033 224	5 585	8 038 809	8 040 868	- 2 059	-0,03
Chiffres d'affaires Nets	8 033 224	5 585	8 038 809	8 040 868	- 2 059	-0,03
Production stockée			-95 904	86 174	- 182 078	-211,29
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			4 567	9 160	- 4 593	-50,14
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			181 582	246 334	- 64 752	-26,29
Autres produits			21	78	- 57	-73,08
Total des produits d'exploitation (I)			8 129 075	8 382 614	- 253 539	-3,02
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			5 816 003	5 590 903	225 100	4,03
Impôts, taxes et versements assimilés			35 275	21 981	13 294	60,48
Salaires et traitements			905 482	1 056 410	- 150 928	-14,29
Charges sociales			337 752	384 595	- 46 843	-12,18
Dotations aux amortissements sur immobilisations			161 251	149 700	11 551	7,72
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 194	21 075	- 19 881	-94,33
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			42 356	60 622	- 18 266	-30,13
Total des charges d'exploitation (II)			7 299 314	7 285 286	14 028	0,19
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			829 761	1 097 328	- 267 567	-24,38
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			110	47 616	- 47 506	-99,77
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			318		318	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges			89 361	5 777	83 584	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			25 111	9 000	16 111	179,01
Total des produits financiers (V)			114 901	62 393	52 508	84,16
Dotations financières aux amortissements et provisions			57 320	89 361	- 32 041	-35,86
Intérêts et charges assimilés			7 040	7 525	- 485	-6,45
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			64 360	96 886	- 32 526	-33,57
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			50 540	-34 493	85 033	246,52
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			880 302	1 062 835	- 182 533	-17,17

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 967	- 3 967	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		3 967	- 3 967	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 351	18 253	- 4 902	-26,86
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	32 595	22 447	10 148	45,21
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	61 600		61 600	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	107 546	40 700	66 846	164,24
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-107 546	-36 733	- 70 813	192,78
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	183 072	251 493	- 68 421	-27,21
Total des Produits (I+III+V+VII)	8 243 975	8 448 974	- 204 999	-2,43
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	7 654 292	7 674 366	- 20 074	-0,26
RESULTAT NET	589 683	774 609	- 184 926	-23,87
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

AUDITEUR.FR

COMMISSAIRES AUX COMPTES

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 août 2023

ACOFI

33 avenue Pierre Brossolette
94000 Créteil

Société de commissariat aux comptes
Société par Actions Simplifiée
Capital de 2000 euros
882 089 667 RCS Paris
N° TVA intracommunautaire : FR 882 089 667 19

15, rue du LOUVRE
Bâtiment 1 - Case n°1
75001 Paris
Téléphone : 01 41 78 50 00
Mail : contact@auditeur.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2023

ACOFI

33 avenue Pierre Brossolette
94000 Créteil

À l'assemblée générale de la société ACOFI,

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 relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, 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.

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 1^{er} septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « 2. Autres éléments significatifs » de l'annexe des comptes annuels concernant l'incident informatique qu'a connu la société ACOFI en décembre 2022.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note « En-cours clients » de l'annexe expose les règles et méthodes relatives à la comptabilisation des en-cours clients.

Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans la note de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

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

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 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.821-55 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 15 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes
AUDITEUR.FR



C. BUSSON

COMPTES ANNUELS ACOFI

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (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	154 893	136 764	18 128	41 518	- 23 390
Fonds commercial	962 725		962 725	962 725	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	558 094	402 765	155 329	176 975	- 21 646
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	403 256	256 663	146 593	176 090	- 29 497
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	574 004		574 004	527 591	46 413
Créances rattachées à des participations	200 110		200 110	12 613	187 497
Autres titres immobilisés					
Prêts	15 500		15 500	19 000	- 3 500
Autres immobilisations financières	15 639		15 639	15 639	
TOTAL (I)	2 884 221	796 192	2 088 029	1 932 150	155 879
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	229 656		229 656	325 560	- 95 904
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	318		318	47 026	- 46 708
Clients et comptes rattachés	2 238 921	81 374	2 157 547	2 321 279	- 163 732
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	72 000		72 000	72 000	
. Personnel	6 551		6 551	3 493	3 058
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	85 196		85 196	33 935	51 261
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	220 556		220 556	138 954	81 602
. Autres	297 858		297 858	183 033	114 825
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	800 000	57 320	742 680	510 639	232 041
Disponibilités	152 394		152 394	112 217	40 177
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	159 023		159 023	63 491	95 532
TOTAL (II)	4 262 472	138 694	4 123 778	3 811 627	312 151
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 146 693	934 886	6 211 807	5 743 777	468 030

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	667 815	667 815	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	65 119	26 389	38 730
Réserves statutaires ou contractuelles	84 235	84 235	
Réserves réglementées			
Autres réserves	5 430	5 430	
Report à nouveau	337 878		337 878
Résultat de l'exercice	589 683	774 609	- 184 926
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 750 161	2 558 478	191 683
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	111 600	50 000	61 600
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	111 600	50 000	61 600
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	5 144	39 153	- 34 009
. Découverts, concours bancaires	4 267	667	3 600
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	26 936	239 777	- 212 841
. Associés	187 462	226 950	- 39 488
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 220 010	784 619	435 391
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	85 535	143 127	- 57 592
. Organismes sociaux	116 030	140 707	- 24 677
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	539 302	485 417	53 885
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	25 738	22 587	3 151
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	206 294	125 208	81 086
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	933 329	927 087	6 242
TOTAL (IV)	3 350 046	3 135 299	214 747
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 211 807	5 743 777	468 030

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	8 033 224	5 585	8 038 809	8 040 868	- 2 059	-0,03
Chiffres d'affaires Nets	8 033 224	5 585	8 038 809	8 040 868	- 2 059	-0,03
Production stockée			-95 904	86 174	- 182 078	-211,29
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			4 567	9 160	- 4 593	-50,14
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			181 582	246 334	- 64 752	-26,29
Autres produits			21	78	- 57	-73,08
Total des produits d'exploitation (I)			8 129 075	8 382 614	- 253 539	-3,02
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			5 816 003	5 590 903	225 100	4,03
Impôts, taxes et versements assimilés			35 275	21 981	13 294	60,48
Salaires et traitements			905 482	1 056 410	- 150 928	-14,29
Charges sociales			337 752	384 595	- 46 843	-12,18
Dotations aux amortissements sur immobilisations			161 251	149 700	11 551	7,72
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 194	21 075	- 19 881	-94,33
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			42 356	60 622	- 18 266	-30,13
Total des charges d'exploitation (II)			7 299 314	7 285 286	14 028	0,19
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			829 761	1 097 328	- 267 567	-24,38
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			110	47 616	- 47 506	-99,77
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			318		318	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges			89 361	5 777	83 584	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			25 111	9 000	16 111	179,01
Total des produits financiers (V)			114 901	62 393	52 508	84,16
Dotations financières aux amortissements et provisions			57 320	89 361	- 32 041	-35,86
Intérêts et charges assimilés			7 040	7 525	- 485	-6,45
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			64 360	96 886	- 32 526	-33,57
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			50 540	-34 493	85 033	246,52
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			880 302	1 062 835	- 182 533	-17,17

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 967	- 3 967	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		3 967	- 3 967	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 351	18 253	- 4 902	-26,86
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	32 595	22 447	10 148	45,21
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	61 600		61 600	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	107 546	40 700	66 846	164,24
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-107 546	-36 733	- 70 813	192,78
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	183 072	251 493	- 68 421	-27,21
Total des Produits (I+III+V+VII)	8 243 975	8 448 974	- 204 999	-2,43
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	7 654 292	7 674 366	- 20 074	-0,26
RESULTAT NET	589 683	774 609	- 184 926	-23,87
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

The logo consists of a horizontal rectangle with a light beige background and a thin black border. The word "ACOFI" is centered within this rectangle in a bold, blue, serif typeface.

ACOFI

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 211 806,78 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 589 683,06 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

- En cours clients : le stock de produits en-cours correspond aux travaux réalisés et non encore facturés, y incluant une marge.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire des en-cours est inférieure à la valeur nette comptable.

- Créances clients : les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

- Titres de participation : les immobilisations financières sont valorisées au coût historique. La valeur brute est constituée du coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire à la clôture de l'exercice est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

La valeur d'inventaire des titres de participations est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

2.1.1. - Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

L'engagement retraite n'est pas comptabilisé. Il est indiqué en hors bilan.

Il est calculé en prenant en considération les paramètres suivants et selon la nouvelle méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies :

- la convention collective applicable est celle des experts-comptables.
- un taux d'actualisation à 3,70 % (net d'inflation)
- un taux de charges sociales pour les cadres de 48 %
- un taux de charges sociales pour les non cadres de 45 %.

La valeur estimée des droits acquis par l'ensemble du personnel de la société au titre de ces indemnités non provisionnées s'élève au 31 août 2023 à : 71 533,95 euros charges sociales comprises.

2.1.2. - Situation exceptionnelle ayant un impact significatif sur l'activité

Durant la période du 22/12/2022 au 16/01/2023, nous n'avons aucune informatique suite à la cyber attaque de notre infogérant : en particulier, ni mail, ni programme comptable, ni suivi des temps passés et des prix de revient qui permettent la facturation, ni facturation possible.

Nous avons été par la suite dans l'obligation de recommencer le travail déjà effectué car la dernière sauvegarde exploitable datait du 1er décembre 2022.

Lorsque nous avons recouvert la possibilité d'utiliser différents programmes, nous avons constaté de nombreux bugs d'installation durant plusieurs jours et certains programmes sont restés inaccessibles durant plusieurs semaines.

Nous avons perdu du chiffre d'affaires et quelques clients mécontents ont quitté le cabinet.

Les mesures prises pour faire face à cette situation sont les suivantes : chômage technique, suppression de la rémunération de Monsieur ETLIN Alain-Philippe durant plusieurs mois, renonciation aux dividendes qu'il était prévu de verser au CDER, à Monsieur PASTURAL Michel et à Monsieur ETLIN Alain-Philippe.

Nous avons maintenu les salaires en période de chômage technique et nous avons payés des heures supplémentaires très importantes.

Les mesures prises ont permis de présenter des comptes positifs au 31/08/2023.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 962 725

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	962 725		962 725	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	962 725		962 725	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 884 221

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 099 317	18 300		1 117 617
Immobilisations corporelles	904 950	68 419	12 020	961 350
Immobilisations financières	574 843	248 523	18 113	805 254
TOTAL	2 579 110	335 243	30 132	2 884 221

Amortissements et provisions d'actif = 796 192

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	95 075	41 689		136 764
Immobilisations corporelles	551 885	119 562	12 020	659 427
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	646 960	161 251	12 020	796 192

Etat des créances = 3 311 354

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	231 249		231 249
Actif circulant & charges d'avance	3 080 105	3 080 105	
TOTAL	3 311 354	3 080 105	231 249

Provisions pour dépréciation = 138 694

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	120 479	1 194	40 298		81 374
Comptes de tiers	89 361	57 320	89 361		57 320
Comptes financiers					
TOTAL	209 840	58 514	129 659		138 694

Produits à recevoir par postes du bilan = 660 696

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	110
Clients et comptes rattachés	599 831
Autres créances	60 754
Disponibilités	
TOTAL	660 696

Charges constatées d'avance = 159 023

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

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 1 000 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	118750	8,42	1 000 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	118750	8,42	1 000 000

Provisions = 111 600

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	50 000	61 600			111 600
TOTAL	50 000	61 600			111 600

Etat des dettes = 3 350 046

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	9 411	9 411		
Dettes financières diverses	214 398	214 398		
Fournisseurs	1 220 010	1 220 010		
Dettes fiscales & sociales	766 604	766 604		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	206 294	206 294		
Produits constatés d'avance	933 329	933 329		
TOTAL	3 350 046	3 350 046		

Charges à payer par postes du bilan = 1 531 324

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	4 267
Emp. & dettes financières div.	4 540
Fournisseurs	1 220 010
Dettes fiscales & sociales	166 825
Autres dettes	135 682
TOTAL	1 531 324

Produits constatés d'avance = 933 329

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

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT***Ventilation du chiffre d'affaires = 8 038 809*

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	6 503 491	80,90 %
Produits des activités annexes	1 535 318	19,10 %
TOTAL	8 038 809	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.

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 = 660 696

Produits à recevoir sur immobilisations financières	Montant
Intérêts cc s/groupe(26880000)	110
TOTAL	110

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	599 831
TOTAL	599 831

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournis.avoirs non encore reçus(40980000)	60 435
Produits à recevoir(46870000)	318
TOTAL	60 754

Charges constatées d'avance = 159 023

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	159 023
TOTAL	159 023

Charges à payer = 1 531 324

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus à payer(51860000)	4 267
TOTAL	4 267

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts cc s/groupe(17880000)	4 540
TOTAL	4 540

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis. fact. non parvenues(40810000)	1 220 010
TOTAL	1 220 010

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. s/congés payés(42820000)	26 878
Intéressement(42840000)	24 149
Personnel - charges à payer(42860000)	31 040
Personnel - frais à payer(42861000)	3 467
Charges sociales s/congés payés(43820000)	11 386
Organ. soc. charges à payer(43860000)	12 513
Org. scx charges scl asso technq à payer(43861000)	46 574
Etat charges à payer(44860000)	10 817
TOTAL	166 825

Autres dettes	Montant
Charges à payer(46860000)	2 284
Clts avoirs à établir(41980000)	133 398
TOTAL	135 682

Produits constatés d'avance = 933 329

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	933 329
TOTAL	933 329

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	202 041	93	23 322				1 994 280	51 285	
PAIES ET CONSEIL	152 450	554 290	92	192 360				1 024 029	73 706	
CONSEILS ET STRATEGI	7 700	66 785	92	6 898				436 038	6 667	
C2	7 500	72 270	93	6 945				588 841	11 478	
CRETEIL SERVICES	5 000	83 426	94	4 684				680 973	11 186	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
ENTREPRENEURS SOLID	1 000	2 096	95	949				1 060	449	
ACOFI MARNE LA VALL	50 000	66 146	90	79 743				835 874	71 847	
ACOFI LOUVRE	18 307	901 073	20	259 103				1 578 624	222 806	
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

COMPTES ANNUELS ACOFI

Etty



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (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	154 893	136 764	18 128	41 518	- 23 390
Fonds commercial	962 725		962 725	962 725	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	558 094	402 765	155 329	176 975	- 21 646
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	403 256	256 663	146 593	176 090	- 29 497
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	574 004		574 004	527 591	46 413
Créances rattachées à des participations	200 110		200 110	12 613	187 497
Autres titres immobilisés					
Prêts	15 500		15 500	19 000	- 3 500
Autres immobilisations financières	15 639		15 639	15 639	
TOTAL (I)	2 884 221	796 192	2 088 029	1 932 150	155 879
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	229 656		229 656	325 560	- 95 904
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	318		318	47 026	- 46 708
Clients et comptes rattachés	2 238 921	81 374	2 157 547	2 321 279	- 163 732
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	72 000		72 000	72 000	
. Personnel	6 551		6 551	3 493	3 058
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	85 196		85 196	33 935	51 261
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	220 556		220 556	138 954	81 602
. Autres	297 858		297 858	183 033	114 825
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	800 000	57 320	742 680	510 639	232 041
Disponibilités	152 394		152 394	112 217	40 177
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	159 023		159 023	63 491	95 532
TOTAL (II)	4 262 472	138 694	4 123 778	3 811 627	312 151
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 146 693	934 886	6 211 807	5 743 777	468 030

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	667 815	667 815	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	65 119	26 389	38 730
Réserves statutaires ou contractuelles	84 235	84 235	
Réserves réglementées			
Autres réserves	5 430	5 430	
Report à nouveau	337 878		337 878
Résultat de l'exercice	589 683	774 609	- 184 926
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 750 161	2 558 478	191 683
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	111 600	50 000	61 600
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	111 600	50 000	61 600
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	5 144	39 153	- 34 009
. Découverts, concours bancaires	4 267	667	3 600
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	26 936	239 777	- 212 841
. Associés	187 462	226 950	- 39 488
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 220 010	784 619	435 391
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	85 535	143 127	- 57 592
. Organismes sociaux	116 030	140 707	- 24 677
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	539 302	485 417	53 885
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	25 738	22 587	3 151
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	206 294	125 208	81 086
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	933 329	927 087	6 242
TOTAL (IV)	3 350 046	3 135 299	214 747
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 211 807	5 743 777	468 030

The logo consists of a horizontal rectangle with a light beige background and a thin black border. The word "ACOFI" is centered within this rectangle in a bold, blue, serif typeface.

ACOFI

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 211 806,78 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 589 683,06 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

- En cours clients : le stock de produits en-cours correspond aux travaux réalisés et non encore facturés, y incluant une marge.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire des en-cours est inférieure à la valeur nette comptable.

- Créances clients : les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

- Titres de participation : les immobilisations financières sont valorisées au coût historique. La valeur brute est constituée du coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire à la clôture de l'exercice est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

La valeur d'inventaire des titres de participations est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

2.1.1. - Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

L'engagement retraite n'est pas comptabilisé. Il est indiqué en hors bilan.

Il est calculé en prenant en considération les paramètres suivants et selon la nouvelle méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies :

- la convention collective applicable est celle des experts-comptables.
- un taux d'actualisation à 3,70 % (net d'inflation)
- un taux de charges sociales pour les cadres de 48 %
- un taux de charges sociales pour les non cadres de 45 %.

La valeur estimée des droits acquis par l'ensemble du personnel de la société au titre de ces indemnités non provisionnées s'élève au 31 août 2023 à : 71 533,95 euros charges sociales comprises.

2.1.2. - Situation exceptionnelle ayant un impact significatif sur l'activité

Durant la période du 22/12/2022 au 16/01/2023, nous n'avons aucune informatique suite à la cyber attaque de notre infogérant : en particulier, ni mail, ni programme comptable, ni suivi des temps passés et des prix de revient qui permettent la facturation, ni facturation possible.

Nous avons été par la suite dans l'obligation de recommencer le travail déjà effectué car la dernière sauvegarde exploitable datait du 1er décembre 2022.

Lorsque nous avons recouvert la possibilité d'utiliser différents programmes, nous avons constaté de nombreux bugs d'installation durant plusieurs jours et certains programmes sont restés inaccessibles durant plusieurs semaines.

Nous avons perdu du chiffre d'affaires et quelques clients mécontents ont quitté le cabinet.

Les mesures prises pour faire face à cette situation sont les suivantes : chômage technique, suppression de la rémunération de Monsieur ETLIN Alain-Philippe durant plusieurs mois, renonciation aux dividendes qu'il était prévu de verser au CDER, à Monsieur PASTURAL Michel et à Monsieur ETLIN Alain-Philippe.

Nous avons maintenu les salaires en période de chômage technique et nous avons payés des heures supplémentaires très importantes.

Les mesures prises ont permis de présenter des comptes positifs au 31/08/2023.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 962 725

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	962 725		962 725	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	962 725		962 725	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 884 221

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 099 317	18 300		1 117 617
Immobilisations corporelles	904 950	68 419	12 020	961 350
Immobilisations financières	574 843	248 523	18 113	805 254
TOTAL	2 579 110	335 243	30 132	2 884 221

Amortissements et provisions d'actif = 796 192

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	95 075	41 689		136 764
Immobilisations corporelles	551 885	119 562	12 020	659 427
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	646 960	161 251	12 020	796 192

Etat des créances = 3 311 354

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	231 249		231 249
Actif circulant & charges d'avance	3 080 105	3 080 105	
TOTAL	3 311 354	3 080 105	231 249

Provisions pour dépréciation = 138 694

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	120 479	1 194	40 298		81 374
Comptes de tiers	89 361	57 320	89 361		57 320
Comptes financiers					
TOTAL	209 840	58 514	129 659		138 694

Produits à recevoir par postes du bilan = 660 696

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	110
Clients et comptes rattachés	599 831
Autres créances	60 754
Disponibilités	
TOTAL	660 696

Charges constatées d'avance = 159 023

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

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 1 000 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	118750	8,42	1 000 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	118750	8,42	1 000 000

Provisions = 111 600

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	50 000	61 600			111 600
TOTAL	50 000	61 600			111 600

Etat des dettes = 3 350 046

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	9 411	9 411		
Dettes financières diverses	214 398	214 398		
Fournisseurs	1 220 010	1 220 010		
Dettes fiscales & sociales	766 604	766 604		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	206 294	206 294		
Produits constatés d'avance	933 329	933 329		
TOTAL	3 350 046	3 350 046		

Charges à payer par postes du bilan = 1 531 324

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	4 267
Emp. & dettes financières div.	4 540
Fournisseurs	1 220 010
Dettes fiscales & sociales	166 825
Autres dettes	135 682
TOTAL	1 531 324

Produits constatés d'avance = 933 329

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

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*****Ventilation du chiffre d'affaires = 8 038 809***

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	6 503 491	80,90 %
Produits des activités annexes	1 535 318	19,10 %
<i>TOTAL</i>	<i>8 038 809</i>	<i>100.00 %</i>

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

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 = 660 696

Produits à recevoir sur immobilisations financières	Montant
Intérêts cc s/groupe(26880000)	110
TOTAL	110

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	599 831
TOTAL	599 831

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournis.avoirs non encore reçus(40980000)	60 435
Produits à recevoir(46870000)	318
TOTAL	60 754

Charges constatées d'avance = 159 023

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	159 023
TOTAL	159 023

Charges à payer = 1 531 324

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus à payer(51860000)	4 267
TOTAL	4 267

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts cc s/groupe(17880000)	4 540
TOTAL	4 540

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis. fact. non parvenues(40810000)	1 220 010
TOTAL	1 220 010

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. s/congés payés(42820000)	26 878
Intéressement(42840000)	24 149
Personnel - charges à payer(42860000)	31 040
Personnel - frais à payer(42861000)	3 467
Charges sociales s/congés payés(43820000)	11 386
Organ. soc. charges à payer(43860000)	12 513
Org. scx charges scl asso technq à payer(43861000)	46 574
Etat charges à payer(44860000)	10 817
TOTAL	166 825

Autres dettes	Montant
Charges à payer(46860000)	2 284
Clts avoirs à établir(41980000)	133 398
TOTAL	135 682

Produits constatés d'avance = 933 329

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	933 329
TOTAL	933 329

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	202 041	93	23 322				1 994 280	51 285	
PAIES ET CONSEIL	152 450	554 290	92	192 360				1 024 029	73 706	
CONSEILS ET STRATEGI	7 700	66 785	92	6 898				436 038	6 667	
C2	7 500	72 270	93	6 945				588 841	11 478	
CRETEIL SERVICES	5 000	83 426	94	4 684				680 973	11 186	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
ENTREPRENEURS SOLID	1 000	2 096	95	949				1 060	449	
ACOFI MARNE LA VALL	50 000	66 146	90	79 743				835 874	71 847	
ACOFI LOUVRE	18 307	901 073	20	259 103				1 578 624	222 806	
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 par actions simplifiée
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 33 avenue Pierre Brossolette, 94000 CRETEIL
312 160 385 RCS CRETEIL

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MAI 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 589 683,06 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	589 683,06 euros
A la réserve légale	29 484,15 euros

Solde	560 198,91 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	337 878,29 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	898 077,20 euros
A titre de dividendes	874 600,00 euros
Soit 7,37 euros par action	
Le solde	23 477,20 euros

En totalité au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à 23 477,20 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 874 600,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 31 mai 2024.

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,