

Coffra group

Société Pluri-professionnelle d'Exercice des professions d'Avocats, d'Experts-Comptables et de
Commissaires aux Comptes par actions simplifiée

Capital social 1 520 400 Euros

Siège social : 16 rue Auber

75009 PARIS

RCS – Paris B 422 988 220

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2024

L'exercice écoulé se traduit par un bénéfice de € 1 157 484. Il est proposé
à l'Assemblée Générale d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 août
2024, soit un bénéfice de € 1 157 484, de la manière suivante :

Origine (31.8.2024)

Résultat de l'exercice	1 157 484 €
Report à nouveau	0 €
Autres Réserves	593 948 €

Affectation :

A titre de dividendes prioritaires
(prélevés sur le bénéfice 2024)
270 000 € diminués de 30 000 €
correspondant à la part revenant
à la société Coffra group
qui a déclaré y renoncer

240 000 €

A titre de dividendes ordinaires
(prélevés sur le solde du bénéfice
2024)

660 000 €

Au Poste Autres Réserves 257 484 €

Ainsi porté à

851 432 €

Total

1 751 432 €

1 751 432 €

RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE
DU 27 FEVRIER 2025

Origine (31.8.2024)

Résultat de l'exercice	1 157 484 €
Report à nouveau	0 €
Autres Réserves	593 948 €

Affectation :

A titre de dividendes prioritaires
(prélevés sur le bénéfice 2024)
270 000 € diminués de 30 000 €
correspondant à la part revenant
à la société Coffra group
qui a déclaré y renoncer

240 000 €

A titre de dividendes ordinaires
(prélevés sur le solde du bénéfice
2024)

660 000 €

Au Poste Autres Réserves 257 484 €

Ainsi porté à

851 432 €

Total	1 751 432 €	1 751 432 €
--------------	--------------------	--------------------

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



Le Président

ETATS FINANCIERS 2024

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

SAS COFFRA GROUP

16 rue Auber
75009 PARIS
Siret : 42298822000030

 Certifié conforme

 Sommaire**Comptes annuels**

Bilan et compte de résultat	1
<i>Bilan actif</i>	2
<i>Bilan passif</i>	3
<i>Compte de résultat</i>	4
<i>Compte de résultat (suite)</i>	5
Annexe	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Faits caractéristiques</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	19
<i>Autres informations</i>	21

Bilan et compte de résultat

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2024	Net 31/08/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	152 786	71 155	81 631	40 182
Fonds commercial	1 200 444		1 200 444	1 200 444
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 455 814	691 278	1 764 537	368 747
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				770 945
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1		1	
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	774 689		774 689	739 461
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 583 735	762 432	3 821 302	3 119 780
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 702 488	240 387	6 462 101	7 843 912
Autres créances	1 044 579		1 044 579	1 199 392
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	4 240 810		4 240 810	3 790 810
Disponibilités	1 643 848		1 643 848	3 602 078
Charges constatées d'avance	956 243		956 243	301 185
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 587 968	240 387	14 347 581	16 737 377
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	19 171 703	1 002 819	18 168 883	19 857 157

Bilan passif

	31/08/2024	31/08/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 520 400	1 520 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 484 882	1 484 882
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	152 040	74 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	593 948	313 180
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 157 484	2 017 853
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 908 753	5 410 315
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	735 300	829 097
Provisions pour charges	1 661 599	1 517 553
TOTAL PROVISIONS	2 396 899	2 346 651
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 238 158	3 819 382
Dettes fiscales et sociales	5 619 379	6 563 633
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	62 900	
Autres dettes	546 166	1 686 677
Produits constatés d'avance	396 627	30 500
TOTAL DETTES	10 863 231	12 100 192
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 168 883	19 857 157

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/08/2024	31/08/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	20 164 222	4 885 432	25 049 654	24 278 917
Chiffre d'affaires net	20 164 222	4 885 432	25 049 654	24 278 917
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			1 107 278	2 177 995
Autres produits			605 492	263 470
Total produits d'exploitation (I)			26 762 424	26 720 382
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes			7 362 064	5 824 567
Impôts, taxes et versements assimilés			223 486	269 465
Salaires et traitements			11 207 931	10 849 145
Charges sociales			4 306 724	4 252 080
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			340 621	101 736
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 258	86 774
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			879 345	2 140 986
Autres charges			1 206 801	910 743
Total charges d'exploitation (II)			25 537 231	24 435 496
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 225 193	2 284 886
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				355 366
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			209 728	590 309
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			209 728	590 309
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			209 728	590 309
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 434 921	3 230 561

Compte de résultat (suite)

	31/08/2024	31/08/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		500
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 243	2 762
Sur opérations en capital		1 920
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 243	4 682
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 243	-4 182
Participation des salariés aux résultats (IX)	45 616	555 293
Impôts sur les bénéfices (X)	229 578	653 233
Total des produits (I+III+V+VII)	26 972 152	27 666 557
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	25 814 668	25 648 704
BENEFICE OU PERTE	1 157 484	2 017 853

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS COFFRA GROUP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 18 168 883 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 157 484 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

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, sauf en ce qui concerne l'application par anticipation du règlement ANC 2022-06
- 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.

Application par anticipation du nouveau règlement comptable ANC 2022-06 supprimant notamment les comptes de transfert de charges.

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 et 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, ne sont pas 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 sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : non applicable
- * Matériel informatique : entre 2 et 5 ans
- * Mobilier : entre 5 et 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- La société Coffra Group a acquis des immobilisations pour un montant de 1 777 860 € au cours de l'exercice 2023/2024, en vue de son installation au 16 rue Auber, 75009 Paris.
- La société Coffra Group a acquis en août 2024 99 994 titres de la société Compagnie Fiduciaire Franco Allemande pour un montant de 1€.
- Le contrôle fiscal est toujours en cours à la clôture de l'exercice. La société estime avoir de bons arguments pour le dénouement du litige qui l'oppose à l'Administration et n'a pas doté de provision. La commission a donné raison à la société mais l'administration a maintenu sa position. La société poursuit sa contestation. Cependant, la société a reçu des avis de mise en recouvrement pour 1,9 M€ qu'elle pense pouvoir récupérer à la fin du litige.

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	1 200 444			1 200 444
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	68 401	84 385		152 786
Immobilisations incorporelles	1 268 845	84 385		1 353 230
- 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	151 308	1 233 397		1 384 705
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	607 677	460 078		1 067 755
- Emballages récupérables et divers	3 354			3 354
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	770 945		770 945	
Immobilisations corporelles	1 533 285	1 693 475	770 945	2 455 814
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		1		1
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	739 461	35 228		774 689
Immobilisations financières	739 461	35 229		774 690
ACTIF IMMOBILISE	3 541 592	1 813 088	770 945	4 583 735

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	84 385	1 693 475	35 229	1 813 088
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	84 385	1 693 475	35 229	1 813 088
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		770 945		770 945
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		770 945		770 945

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2024
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 200 444
Total	1 200 444

Le fond commercial correspond à l'activité apportée par Exafi. Le fond a fait l'objet d'un impairment qui n'a pas démontré de perte de valeur.

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

La ligne "acquisition", comprend toutes les nouvelles immobilisations pour les locaux au 16 rue Auber 75009 Paris.
La ligne "virement poste à poste", correspond à la reprise des acomptes sur immobilisation de l'exercice 2022/2023.

Immobilisations financières

Les titres de la société Compagnie Fiduciaire Franco Allemande ont été acquis au prix de 1€ en août 2024.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS COMPAGNIE FIDUCIAIRE 75009 PARIS	100 000	224 940	99,99	50 439
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1	1			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Les titres immobilisés concernent la société Compagnie Fiduciaire Franco Allemande. L'activité de la société est le commissariat aux comptes.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 219	42 936		71 155
Immobilisations incorporelles	28 219	42 936		71 155
- 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	4 685	134 404		139 089
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	388 908	163 281		552 188
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	393 592	297 685		691 278
ACTIF IMMOBILISE	421 811	340 621		762 432

La colonne "augmentation", comprend les amortissements des nouvelles acquisitions de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 477 999 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	774 689		774 689
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 702 488	6 416 980	285 508
Autres	1 044 579	1 044 579	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	956 243	956 243	
Total	9 477 999	8 417 802	1 060 197
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont inclus dans les postes suivants de l'actif:

	Montant
Personnel - produits à recevoir	18 306
Etat - autres produits à recevoir	4 233
Divers - Autres produits à recevoir	17 162
Total	39 700

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 520 400,00 euros décomposé en 1 520 400 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/02/2024.

Montant	
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	2 017 853
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	2 017 853
Affectations aux réserves	358 808
Distributions	1 659 045
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	2 017 853

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2024
Capital	1 520 400				1 520 400
Primes d'émission	1 484 882				1 484 882
Réserve légale	74 000	78 040	78 040		152 040
Réserves générales	313 180	280 768	280 768		593 948
Report à Nouveau Résultat de l'exercice	2 017 853	-2 017 853	1 157 484	2 017 853	1 157 484
Dividendes		1 659 045			
Total Capitaux Propres	5 410 315		1 516 292	2 017 853	4 908 753

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	829 097	735 300	829 097		735 300
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	1 436 537	144 045			1 580 582
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	81 017				81 017
Total	2 346 651	879 345	829 097		2 396 899
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		879 345	829 097		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 863 231 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 238 158	4 238 158		
Dettes fiscales et sociales	5 619 379	5 619 379		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	62 900	62 900		
Autres dettes	546 166	546 166		
Produits constatés d'avance	396 627	396 627		
Total	10 863 231	10 863 231		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Les dettes résultent de l'activité normale de la société.

Charges à payer

Les charges à payer sont incluses dans les postes suivants du passif:

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 233 852
Frs immobil. - fact. non parvenues	62 900
Dettes prov CP brut	991 861
Dettes prov participation salariés	135 068
Personnel - autres charges à payer	1 263 844
Dettes Prov CP Charges sociales	415 669
Organismes sociaux autres CAP	582 618
Etat - autres charges à payer	46 549
CAP effort construction	14 132
Total	5 746 493

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Montant	
Charges d'exploitation	956 243
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	956 243

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	396 627		
Total	396 627		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	19 841 867	4 769 208	24 611 075
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	322 355	116 224	438 579
TOTAL	20 164 222	4 885 432	25 049 654

Le chiffre d'affaires réalisé au cours de l'exercice correspond à des prestations de services.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2024	31/08/2023
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	209 728	590 309
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	209 728	590 309
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
Résultat financier	209 728	590 309

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 25 %	947 110
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Contribution temporaire de solidarité - 33%	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	7 200
Crédit recherche et recherche collaborative	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 147 personnes dont 20 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	92	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	55	
Ouvriers		
Total	147	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 580 582 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 1 580 582 euros

Ces engagements correspondent aux indemnités de fin de carrière prévues par la convention collective du personnel des bureaux d'études techniques, cabinets d'ingénieurs-conseils, sociétés de conseils (IDCC n°1486), à la convention collective d'experts comptables et de commissaires aux comptes (IDCC n°787) et à la convention collective des avocats et de leur personnel (IDCC n°1000)

Le taux d'actualisation utilisé est de 3.40%.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

COFFRA GROUP

Société Pluri-professionnelle d'Exercice des professions
d'Avocats, d'Experts-Comptables et de Commissaires aux
Comptes par actions simplifiée

16, rue Auber

75009 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 août 2024

COFFRA GROUP

Société Pluri-professionnelle d'Exercice des professions d'Avocats, d'Experts-Comptables et de Commissaires aux Comptes par actions simplifiée

16, rue Auber
75009 PARIS

A l'Assemblée générale de la société,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **COFFRA GROUP** relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 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, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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. 441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 votre 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 13 février 2025

**Le Commissaire aux comptes
SEFAC**

DocuSigned by:
 **Philippe BLIN**
2E5FA72797B44AE...

DocuSigned by:
 **Aurélia Rougelin**
246A5C6B03AE410...

Philippe BLIN

Aurélia ROUGELIN

Membres de la Compagnie Régionale de Paris



COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2024

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2024	Net 31/08/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	152 786	71 155	81 631	40 182
Fonds commercial	1 200 444		1 200 444	1 200 444
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 455 814	691 278	1 764 537	368 747
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				770 945
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1		1	
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	774 689		774 689	739 461
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 583 735	762 432	3 821 302	3 119 780
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 702 488	240 387	6 462 101	7 843 912
Autres créances	1 044 579		1 044 579	1 199 392
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	4 240 810		4 240 810	3 790 810
Disponibilités	1 643 848		1 643 848	3 602 078
Charges constatées d'avance	956 243		956 243	301 185
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 587 968	240 387	14 347 581	16 737 377
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	19 171 703	1 002 819	18 168 883	19 857 157

Bilan passif

	31/08/2024	31/08/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 520 400	1 520 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 484 882	1 484 882
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	152 040	74 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	593 948	313 180
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 157 484	2 017 853
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 908 753	5 410 315
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	735 300	829 097
Provisions pour charges	1 661 599	1 517 553
TOTAL PROVISIONS	2 396 899	2 346 651
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 238 158	3 819 382
Dettes fiscales et sociales	5 619 379	6 563 633
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	62 900	
Autres dettes	546 166	1 686 677
Produits constatés d'avance	396 627	30 500
TOTAL DETTES	10 863 231	12 100 192
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 168 883	19 857 157

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/08/2024	31/08/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	20 164 222	4 885 432	25 049 654	24 278 917
Chiffre d'affaires net	20 164 222	4 885 432	25 049 654	24 278 917
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			1 107 278	2 177 995
Autres produits			605 492	263 470
Total produits d'exploitation (I)			26 762 424	26 720 382
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes			7 362 064	5 824 567
Impôts, taxes et versements assimilés			223 486	269 465
Salaires et traitements			11 207 931	10 849 145
Charges sociales			4 306 724	4 252 080
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			340 621	101 736
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 258	86 774
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			879 345	2 140 986
Autres charges			1 206 801	910 743
Total charges d'exploitation (II)			25 537 231	24 435 496
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 225 193	2 284 886
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				355 366
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			209 728	590 309
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			209 728	590 309
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			209 728	590 309
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 434 921	3 230 561

Compte de résultat (suite)

	31/08/2024	31/08/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		500
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 243	2 762
Sur opérations en capital		1 920
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 243	4 682
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 243	-4 182
Participation des salariés aux résultats (IX)	45 616	555 293
Impôts sur les bénéfices (X)	229 578	653 233
Total des produits (I+III+V+VII)	26 972 152	27 666 557
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	25 814 668	25 648 704
BENEFICE OU PERTE	1 157 484	2 017 853

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS COFFRA GROUP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 18 168 883 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 157 484 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

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, sauf en ce qui concerne l'application par anticipation du règlement ANC 2022-06
- 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.

Application par anticipation du nouveau règlement comptable ANC 2022-06 supprimant notamment les comptes de transfert de charges.

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 et 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, ne sont pas 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 sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : non applicable
- * Matériel informatique : entre 2 et 5 ans
- * Mobilier : entre 5 et 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- La société Coffra Group a acquis des immobilisations pour un montant de 1 777 860 € au cours de l'exercice 2023/2024, en vue de son installation au 16 rue Auber, 75009 Paris.
- La société Coffra Group a acquis en août 2024 99 994 titres de la société Compagnie Fiduciaire Franco Allemande pour un montant de 1€.
- Le contrôle fiscal est toujours en cours à la clôture de l'exercice. La société estime avoir de bons arguments pour le dénouement du litige qui l'oppose à l'Administration et n'a pas doté de provision. La commission a donné raison à la société mais l'administration a maintenu sa position. La société poursuit sa contestation. Cependant, la société a reçu des avis de mise en recouvrement pour 1,9 M€ qu'elle pense pouvoir récupérer à la fin du litige.

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	1 200 444			1 200 444
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	68 401	84 385		152 786
Immobilisations incorporelles	1 268 845	84 385		1 353 230
- 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	151 308	1 233 397		1 384 705
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	607 677	460 078		1 067 755
- Emballages récupérables et divers	3 354			3 354
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	770 945		770 945	
Immobilisations corporelles	1 533 285	1 693 475	770 945	2 455 814
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		1		1
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	739 461	35 228		774 689
Immobilisations financières	739 461	35 229		774 690
ACTIF IMMOBILISE	3 541 592	1 813 088	770 945	4 583 735

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	84 385	1 693 475	35 229	1 813 088
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	84 385	1 693 475	35 229	1 813 088
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		770 945		770 945
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		770 945		770 945

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/08/2024	
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 200 444
Total	1 200 444

Le fond commercial correspond à l'activité apportée par Exafi. Le fond a fait l'objet d'un impairment qui n'a pas démontré de perte de valeur.

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

La ligne "acquisition", comprend toutes les nouvelles immobilisations pour les locaux au 16 rue Auber 75009 Paris.
La ligne "virement poste à poste", correspond à la reprise des acomptes sur immobilisation de l'exercice 2022/2023.

Immobilisations financières

Les titres de la société Compagnie Fiduciaire Franco Allemande ont été acquis au prix de 1€ en août 2024.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS COMPAGNIE FIDUCIAIRE 75009 PARIS	100 000	224 940	99,99	50 439
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1	1			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Les titres immobilisés concernent la société Compagnie Fiduciaire Franco Allemande. L'activité de la société est le commissariat aux comptes.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 219	42 936		71 155
Immobilisations incorporelles	28 219	42 936		71 155
- 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	4 685	134 404		139 089
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	388 908	163 281		552 188
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	393 592	297 685		691 278
ACTIF IMMOBILISE	421 811	340 621		762 432

La colonne "augmentation", comprend les amortissements des nouvelles acquisitions de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 477 999 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	774 689		774 689
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 702 488	6 416 980	285 508
Autres	1 044 579	1 044 579	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	956 243	956 243	
Total	9 477 999	8 417 802	1 060 197
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont inclus dans les postes suivants de l'actif:

	Montant
Personnel - produits à recevoir	18 306
Etat - autres produits à recevoir	4 233
Divers - Autres produits à recevoir	17 162
Total	39 700

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 520 400,00 euros décomposé en 1 520 400 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/02/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	2 017 853
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	2 017 853
Affectations aux réserves	358 808
Distributions	1 659 045
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	2 017 853

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2024
Capital	1 520 400				1 520 400
Primes d'émission	1 484 882				1 484 882
Réserve légale	74 000	78 040	78 040		152 040
Réserves générales	313 180	280 768	280 768		593 948
Report à Nouveau Résultat de l'exercice	2 017 853	-2 017 853	1 157 484	2 017 853	1 157 484
Dividendes		1 659 045			
Total Capitaux Propres	5 410 315		1 516 292	2 017 853	4 908 753

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	829 097	735 300	829 097		735 300
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	1 436 537	144 045			1 580 582
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	81 017				81 017
Total	2 346 651	879 345	829 097		2 396 899
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		879 345	829 097		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 863 231 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 238 158	4 238 158		
Dettes fiscales et sociales	5 619 379	5 619 379		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	62 900	62 900		
Autres dettes	546 166	546 166		
Produits constatés d'avance	396 627	396 627		
Total	10 863 231	10 863 231		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Les dettes résultent de l'activité normale de la société.

Charges à payer

Les charges à payer sont incluses dans les postes suivants du passif:

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 233 852
Frs immobil. - fact. non parvenues	62 900
Dettes prov CP brut	991 861
Dettes prov participation salariés	135 068
Personnel - autres charges à payer	1 263 844
Dettes Prov CP Charges sociales	415 669
Organismes sociaux autres CAP	582 618
Etat - autres charges à payer	46 549
CAP effort construction	14 132
Total	5 746 493

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Montant	
Charges d'exploitation	956 243
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	956 243

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	396 627		
Total	396 627		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	19 841 867	4 769 208	24 611 075
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	322 355	116 224	438 579
TOTAL	20 164 222	4 885 432	25 049 654

Le chiffre d'affaires réalisé au cours de l'exercice correspond à des prestations de services.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2024	31/08/2023
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	209 728	590 309
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	209 728	590 309
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
Résultat financier	209 728	590 309

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 25 %	947 110
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Contribution temporaire de solidarité - 33%	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	7 200
Crédit recherche et recherche collaborative	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 147 personnes dont 20 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	92	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	55	
Ouvriers		
Total	147	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 580 582 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 1 580 582 euros

Ces engagements correspondent aux indemnités de fin de carrière prévues par la convention collective du personnel des bureaux d'études techniques, cabinets d'ingénieurs-conseils, sociétés de conseils (IDCC n°1486), à la convention collective d'experts comptables et de commissaires aux comptes (IDCC n°787) et à la convention collective des avocats et de leur personnel (IDCC n°1000)

Le taux d'actualisation utilisé est de 3.40%.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.