RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00345
Numéro SIREN : 382 587 558
Nom ou dénomination : ACNA

Ce dépôt a été enregistré le 30/07/2021 sous le numéro de dépôt 25612

DocuSign Envelope ID: 41F91B2E-BCC6-46E5-AA86-5446CF45E415

Pour copie certifiée conforme

DocuSigned by:
Géraud VISINONI
F3B4F19C5D824ED...

Géraud
VISINONI
Directeur général

ACNA

EXERCICE CLOS

LE 31 DÉCEMBRE 2020

DocuSign Envelope ID: 41F91B2E-BCC6-46E5-AA86-5446CF45E415

A.C.N.A.

Société anonyme au capital de 37.500 €

Siège social : 10, rue des iris, zone logistique Est aéroport CDG
B.P. 18605 - 77990 LE MESNIL AMELOT

382 587 558 R.C.S. BOBIGNY
SIRET 382 587 558 00109
APE 8129 B
* * * * * * * * *

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 28 MAI 2021

ORDRE DU JOUR

1. Ratification de nomination d'un Administrateur

2. Rapport de gestion du conseil d'administration à l'Assemblée générale ordinaire : Arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et du bilan ;

3. Rapport général du Commissaire aux comptes sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;

4. Rapport spécial du Commissaire aux comptes relatif aux conventions visées par les articles L 225-38 et suivants du Code de Commerce;

5. Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;

6. Affectation du résultat ;

7. Pouvoirs pour les formalités.

DocuSign Envelope ID: 41F91B2E-BCC6-46E5-AA86-5446CF45E415

A.C.N.A.

Société anonyme au capital de 37.500 €

Siège social : 10, rue des iris, zone logistique Est aéroport CDG
B.P. 18605 - 77990 LE MESNIL AMELOT

382 587 558 R.C.S. BOBIGNY
SIRET 382 587 558 00109
APE 8129 B

ORGANES DE LA SOCIÉTÉ

Au 31 Décembre 2020

Conseil d'administration :

Madame Patricia LARZILLIERE, Présidente du Conseil d'administration ;

Monsieur Bruno DUPERRIN ;

Monsieur Michel EMEYRIAT ;

Monsieur Christian LEGER

Directeur général (non-administrateur) : Monsieur Géraud VISINONI

Commissaire aux comptes

Ernst & Young Audit

Représentants du Comité Social et Économique au 31 décembre 2020

M. Modibo DIALLO
Madame Malika CHADDOU

DocuSign Envelope ID: 41F91B2E-BCC6-46E5-AA86-5446CF45E415

A . C . N . A .

Société anonyme au capital de 37.500 €

Siège social : 10, rue des iris, zone logistique Est aéroport CDG
B.P. 18605 - 77990 LE MESNIL AMELOT

382 587 558 R.C.S. BOBIGNY
SIRET 382 587 558 00109
APE 8129 B

RÉPARTITION DU CAPITAL

Au 31 Décembre 2020

Capital de 37.500 €, réparti en 250.000 actions de 0.15 €

SERVAIR	249.999
SIA	1
TOTAL	250.000 actions

A.C.N.A.
Société anonyme au capital de 250.000 €

Siège social : 10, rue des iris, zone logistique Est aéroport CDG
B.P. 18605 - 77990 LE MESNIL AMELOT

382 587 558 R.C.S. BOBIGNY
SIRET 382 587 558 00109
APE 8129 B

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2020

ACNA

10 Rue Des Iris
Zone Logistique Est
77990 LE MESNIL AMELOT

Comptes au 31/12/2020

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif 3
Bilan - Passif 4
Compte de résultat 5

Annexe

Règles et méthodes comptables 8
Faits caractéristiques de l'exercice 10
Informations complèmentaires 11
Immobilisations 12
Amortissements 13
Provisions et dépréciations 14
Annexe au tableau des provisions 15
Créances et dettes 16
Produits à recevoir 17
Charges à payer 18
Charges et produits constatées d'avance 19
Composition du capital social 20
Variation des capitaux propres 21
Ventilation du chiffre d'affaires 22
Charges et produits exceptionnels 23
Transfert de charges 24
Répartition de l'impôt sur les bénéfices 25
Charges et produits sur exercices antérieurs 26

Engagements financiers et autres informations

Engagements financiers donnés et reçus 28
Engagement en matière de retraite 29
Situation fiscale différée et latente 30
Intégration fiscale 31
Effectif moyen 32
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société 33
Liste des filiales et participations 34

Comptes annuels

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	942 064	918 604	23 460	88 908
Fonds commercial	2 000 000	2 000 000		
Autres immobilisations incorporelles				1 040
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 256 032	611 305	644 727	626 948
Installations techniques, matériel, outillage	1 205 248	1 100 646	104 601	156 923
Autres immobilisations corporelles	8 070 218	6 305 941	1 764 277	2 032 176
Immobilisations en cours	14 759		14 759	141 149
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	774 080	4 080	770 000	770 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	77 995		77 995	77 995
Autres immobilisations financières	48 136		48 136	48 136
ACTIF IMMOBILISE	**14 388 532**	**10 940 577**	**3 447 955**	**3 943 275**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	258 057		258 057	280 149
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 168 864	556 753	4 612 110	9 272 346
Autres créances	7 932 453	431 611	7 500 842	5 718 463
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	6 403		6 403	8 184
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	195 297		195 297	200 929
ACTIF CIRCULANT	**13 561 074**	**988 364**	**12 572 710**	**15 480 071**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**27 949 606**	**11 928 941**	**16 020 664**	**19 423 345**

Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel	(dont versé :	37 500)	37 500	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			76 225	76 225
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)	54 898	54 898
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			-942 062	-4 161 124
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-12 044 871	-4 743 438
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			880 500	835 298
CAPITAUX PROPRES			**-11 937 810**	**-7 688 141**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			1 063 206	1 035 100
Provisions pour charges			11 972 917	10 873 430
PROVISIONS			**13 036 123**	**11 908 530**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			38 867	156 406
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	1 520 429	1 819 401
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			99 723	27 301
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			5 525 070	8 073 353
Dettes fiscales et sociales			7 413 618	4 904 384
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			145 299	
Autres dettes			179 345	222 111
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**14 922 351**	**15 202 956**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**16 020 664**	**19 423 345**

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	124 365	230 428	354 793	517 240
Production vendue de services	4 593 416	42 757 586	47 351 002	96 868 965
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**4 717 781**	**42 988 014**	**47 705 794**	**97 386 205**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 988 774	393 930
Autres produits			4 155	4 118
PRODUITS D'EXPLOITATION			**49 698 724**	**97 784 253**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 001 224	1 862 795
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			22 092	-7 758
Autres achats et charges externes			15 794 072	39 840 892
Impôts, taxes et versements assimilés			1 280 256	2 479 927
Salaires et traitements			27 636 861	37 347 942
Charges sociales			9 614 093	12 724 714
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			464 904	472 858
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			391 792	164 261
Dotations aux provisions			1 298 675	3 055 365
Autres charges			2 432 057	4 568 940
CHARGES D'EXPLOITATION			**59 936 027**	**102 509 936**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-10 237 303**	**-4 725 683**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				161
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			34 190	
Différences positives de change				28
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**34 190**	**189**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			11 889	3 098
Différences négatives de change			249	1
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**12 139**	**3 099**
RESULTAT FINANCIER			**22 051**	**-2 910**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-10 215 252**	**-4 728 593**

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 883
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 510	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	447 661	63 534
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**460 171**	**67 417**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 372	23 662
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 268	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 300 008	153 947
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**2 314 648**	**177 609**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 854 477**	**-110 192**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-24 858	-95 346
TOTAL DES PRODUITS	**50 193 085**	**97 851 859**
TOTAL DES CHARGES	**62 237 956**	**102 595 297**
BENEFICE OU PERTE	**-12 044 871**	**-4 743 438**

Annexe

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, étant précisé que la société a reçu la confirmation du soutien financier de sa maison mère SERVAIR, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes sont établis conformément au règlement ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels acquis sont amortis selon le mode linéaire, sur une durée d'utilisation, estimée entre 3 et 5 ans suivant leur nature.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.
Les dépenses de recherche et de développement sont passées en charges dans l'exercice au cours duquel elles sont encourues.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en mode linéaire suivant la durée de vie prévue.
Les durées les plus courantes sont les suivantes :

Constructions	10 à 25 ans
Installations techniques, mat.outillage	5 à 10 ans
Install. générales agencts, aménagts	10 ans
Matériel de transport Poids Lourds	10 ans
Matériel de transport, autres	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	5 à 10 ans

Les amortissements dérogatoires correspondent à la différence entre la durée de vie économique et la durée de vie fiscale de certains matériels de transport, ainsi qu'au recours au mode dégressif.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les titres de participation et les autres titres immobilisés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition qui correspond au coût d'achat majoré des coûts directement attribuables. Une provision pour dépréciation est constituée dès que la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité déterminée en tenant compte de la quote-part de situation nette éventuellement réévaluée et des perspectives de rentabilité.

Des provisions complémentaires sont enregistrées dès lors qu'il existe des risques de non recouvrement de prêts ou de créances sur les filiales.
Les autres immobilisations financières sont évaluées au plus bas de leur coût d'acquisition ou de leur valeur de remboursement.

Dans le contexte actuel de forte volatilité des marchés et d'une difficulté certaine à appréhender les perspectives économiques, ces perspectives de rentabilité ont été déterminées sur la base de la meilleure estimation possible par la Direction de la société à ce jour de l'avenir prévisible.

STOCKS

Les stocks sont évalués :

- pour les vivres, biens d'économat et autres produits acquis à titre onéreux, par application de la méthode du coût moyen pondéré.
- pour les en-cours et les produits finis, au coût de production sans incorporation de charges financières.

Des provisions pour dépréciation des stocks et en-cours sont enregistrées lorsque leur valeur de réalisation est inférieure à leur coût d'acquisition ou de production.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque leur recouvrement risque d'être compromis en tout ou partie.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

COVID 19

Le secteur du transport aérien a été l'un des plus touchés par la crise pandémique de la Covid 19 au cours de l'année écoulée. La performance et les résultats de l'entreprise ont donc été très fortement impactés par les circonstances exceptionnelles survenues au cours des 9 derniers mois de l'année 2020. Dans ce contexte, les mesures prises par la société pour faire face à la crise ont eu pour priorité le suivi et la réduction des coûts et des investissements, accompagnées par des actions de renforcement de la trésorerie au niveau du groupe.

Les mesures d'activité partielle mises en œuvre ont représenté un allégement de 4,46 M€ sur l'exercice. Les dispositifs de report d'échéances fiscales et sociales ont été enclenchées à hauteur de 2,99 M€ à la clôture.

Les effets de la pandémie ont été considérés dans la valorisation des actifs à la date de clôture.

INTEGRATION FISCALE

Au 1er janvier 2017, la société ACNA a opté pour le régime d'intégration fiscale défini à l'article 223 A du CGI avec SERVAIR, société mère du groupe fiscal.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise pandémique se poursuivant, la société continue d’appliquer les mesures déjà en place et prend toutes les dispositions pour faire face à la situation. Pour autant, cela ne remet pas en cause la capacité de la société à faire face à ses engagements.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 943 104		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			22 744
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	1 163 140		70 149
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 205 248		
Installations générales, agenc., aménag.	1 164 993		9 890
Matériel de transport	6 562 458		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	341 638		6 500
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	141 149		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 578 625**		**109 282**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	774 080		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	126 131		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**900 211**		
TOTAL GENERAL	**14 421 940**		**109 282**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 040	2 942 064	
Terrains				
Constructions sur sol propre			22 744	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			1 233 289	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			1 205 248	
Installations générales, agencements divers			1 174 882	
Matériel de transport			6 562 458	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		15 260	332 878	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	97 512	28 878	14 759	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**97 512**	**44 138**	**10 546 257**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			774 080	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			126 131	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**900 211**	
TOTAL GENERAL	**97 512**	**45 178**	**14 388 532**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	853 156	65 448		918 604
Terrains				
Constructions sur sol propre		758		758
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	536 192	74 355		610 547
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 048 325	52 322		1 100 646
Installations générales, agenc. et aménag. divers	966 585	45 739		1 012 324
Matériel de transport	4 759 045	216 327		4 975 371
Matériel de bureau et informatique, mobilier	311 283	9 956	2 992	318 246
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7 621 429**	**399 456**	**2 992**	**8 017 893**
TOTAL GENERAL	**8 474 585**	**464 904**	**2 992**	**8 936 497**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.	108 426			63 224			45 202
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.	**108 426**			**63 224**			**45 202**
Acquis. titre							
TOTAL	**108 426**			**63 224**			**45 202**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	835 298	108 426	63 224	880 500
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**835 298**	**108 426**	**63 224**	**880 500**
Provisions pour litiges	685 100	266 106	19 600	931 606
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	8 523 135	3 174 151	384 437	11 312 849
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 700 295	50 000	1 958 627	791 668
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**11 908 530**	**3 490 257**	**2 362 664**	**13 036 123**
Dépréciations immobilisations incorporelles	2 000 000			2 000 000
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	4 080			4 080
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	167 761	391 792	2 800	556 753
Autres dépréciations	465 801		34 190	431 611
DEPRECIATIONS	**2 637 642**	**391 792**	**36 990**	**2 992 444**
TOTAL GENERAL	**15 381 470**	**3 990 475**	**2 462 878**	**16 909 068**

Dotations et reprises d'exploitation	1 690 467	1 981 027
Dotations et reprises financières		34 190
Dotations et reprises exceptionnelles	2 300 008	447 661

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Annexe au tableau des provisions

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Chocs avions	350 000	50 000	268 400	131 600
Provision pour restructuration	2 350 295		1 690 227	660 068
Autres provisions pour risques et charges	**2 700 295**	**50 000**	**1 958 627**	**791 668**
Compte courant PMAIR	465 801		34 190	431 611
Autres dépréciations	**465 801**		**34 190**	**431 611**

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	77 995		77 995
Autres immobilisations financières	48 136		48 136
Clients douteux ou litigieux	627 391	627 391	
Autres créances clients	4 541 472	4 541 472	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	126 380	126 380	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	12 393	12 393	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	575 496	575 496	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 269 678	1 269 678	
Groupe et associés	4 767 604	4 767 604	
Débiteurs divers	1 180 901	1 180 901	
Charges constatées d'avance	195 297	195 297	
TOTAL GENERAL	**13 422 745**	**13 296 614**	**126 131**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	38 867	38 867		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 520 429	1 520 429		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 525 070	5 525 070		
Personnel et comptes rattachés	1 644 189	1 644 189		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 342 014	5 342 014		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	118 783	118 783		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	308 632	308 632		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	145 299	145 299		
Groupe et associés				
Autres dettes	179 345	179 345		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**14 822 628**	**14 822 628**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	*Montant*
Clients, Factures à établir	43 700
Avoirs, R.R.R à obtenir	995 603
TOTAL	**1 039 303**

Charges à payer

CHARGES A PAYER	*Montant*
Fournisseurs - factures non parvenues	2 170 851
R.R.R à accorder	179 345
Personnel	1 607 984
Taxes et organismes sociaux	834 905
TOTAL	**4 793 085**

Charges et produits constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*Montant*
Loyers Immobiliers	175 171
Œuvres sociales	20 126
TOTAL	**195 297**

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	*Montant*
TOTAL	

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	250 000			0,15
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	-7 688 141
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-7 688 141

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital	7 962 500	7 750 000
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	63 224	108 426
Autres variations		7 962 500
Résultat de l'exercice	12 044 871	
SOLDE	**4 249 669**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-11 937 810

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
Economat	124 365	230 428	354 793	517 240	-31,41 %
Handling	1 200	5 241	6 441	44 539	-85,54 %
Nettoyage	3 288 367	41 949 593	45 237 961	93 014 203	-51,36 %
Vidanges	89 996	780 212	870 207	2 367 827	-63,25 %
Autres	1 179 755	22 540	1 202 295	1 364 857	-11,91 %
Stockage	34 097		34 097	77 539	-56,03 %
TOTAL	**4 717 781**	**42 988 014**	**47 705 794**	**97 386 205**	**-51,01 %**

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes Pénalités	2 372	671
Vnc Immobilisations Corporelles	12 268	675
Amortissements dérogatoires	108 426	687
Dotation aux Provisions Exceptionnelles	2 191 582	687
TOTAL	**2 314 648**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Cessions immobilisations corporelles	12 510	775
Reprise Amortissements dérogatoires	63 224	787
Reprises sur Provisions Exceptionnelles	384 437	787
TOTAL	**460 171**	

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Charges d'Exploitation	2 979	7910
Indemnités assurances	1 664	7911
charges de Personnel	3 104	7914
TOTAL	**7 747**	

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-10 215 252	-24 858	-10 190 394
Résultat exceptionnel à court terme	-1 854 477		-1 854 477
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**-12 069 729**	**-24 858**	**-12 044 871**

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Achats et autres services extérieurs	34 093	60 & 62
Impots et taxes	-102 193	63
Frais de personnel	44 058	64
Autres charges d'exploitation	167 270	65
Provision retraite	2 191 582	68751
TOTAL	**2 334 809**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise provision retraite	384 437	7875
TOTAL	**384 437**	

Engagements financiers et autres informations

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagement de SERVAIR auprès des douanes	26 206				26 206	
Soutien financier de SERVAIR, maison mère	11 840 000				11 840 000	
TOTAL	11 866 206				11 866 206	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagement en matière de retraite

Les salariés de la société perçoivent une Indemnité de Fin de Carrière lors de leur départ en retraite. Le montant de cette indemnité dépend des conventions et accords d'entreprise en vigueur.

Ces régimes ne sont pas financés par des contrats d'assurance.

La société a appliqué la méthode préférentielle, qui consiste à provisionner l'intégralité des engagements retraite et assimilés. La méthode de reconnaissance des pertes et gains actuariels retenue est celle du « corridor » conduisant à amortir par résultat sur la durée résiduelle moyenne probable de vie active les montants qui dépassent 10% de la valeur des engagements.

L'évaluation actuarielle de cet engagement a été effectuée par un actuaire indépendant selon la méthode rétrospective en droits projetés à la date prévisionnelle de départ en retraite sur la base du salaire de fin de carrière.

Les principales hypothèses économiques de calcul sont les suivantes :

	31/12/2020	***31/12/2019***
Taux d'actualisation :	0,75%	1,00%
Taux d'inflation :	1,70%	1,70%
Taux de progression des salaires :	2,00%	2,00%
Taux de charges sociales patronales :	46,00%	46,00%
Table de mortalité :	Insee 2014-2016 par sexe	Insee 2013-2015 par sexe
Taux de mobilité :	Variable par catégorie et par tranche d'âge. 2,20% en moyenne par an pour le Groupe Servair.	
Age normal de départ en retraite :	Variable de 60 à 67 ans selon la catégorie et l'année de naissance.	

L'engagement et la provision de l'exercice sont les suivants (en euros) :

Engagement	14 792 271
Valeur des actifs des contrats d'assurance	
(Pertes) et gains actuariels non comptabilisés	-3 542 590
Coûts des services passés non comptabilisés	63 170
Provisions comptabilisées	11 312 851

Les variations des engagements, et de la provision sur l'exercice sont les suivantes (en euros) :

Valeur des engagements de début d'année :	11 661 974
Transferts :	
Coût des services :	527 678
Coût financier	109 367
Coût des services passés	2 320 482
Restructuration	-384 437
Réduction / Cessation	-124 968
Prestations versées :	-93 104
(Gains) et pertes actuariels :	775 279
Dont expérience	*498 558*
Dont changements d'hypothèses	*276 721*
Valeur des engagements fin d'année :	14 792 271

Provision de début d'année :	8 523 127
Transfert :	
Charge de l'exercice :	2 882 827
Prestations payées par l'employeur :	-93 104
Cotisation versées à l'assureur :	
Provision de fin d'année :	11 312 851

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	*Montant*
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires	
Subventions d'investissement	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Participation des salariés	
Organic	44 579
Congés payés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provision pour dépréciation des titres & autres immobilisations	2 004 080
Provision pour dépréciation de l'actif circulant	
Provision pour retraite	11 003 792
Autres provisions pour risques & charges	245 106
Ecart de change latent	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	**13 297 557**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**(13 297 557)**

IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	3 276 071
Moins-values à long terme	
	3 276 071
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	**(3 276 071)**

Au 1er janvier 2017, ACNA a opté pour l'intégration dans le groupe fiscal constitué par la société SERVAIR en application des articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.

L'application de la convention d'intégration fiscale du groupe SERVAIR, respectant le principe de neutralité en matière d'impôt sur les sociétés, a les conséquences suivantes :

Rubriques	***Comme si la société était imposée séparément***	***La société, membre du groupe d'intégration fiscale***
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	-9 313 188	-9 313 188
Imputation des déficits	0	0
Résultat fiscal après imputation des déficits reportables	-9 313 188	-9 313 188
Impôt dû	0	0
Déficits reportables	23 296 513	3 276 071

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	14	7
Maitrises	155	(7)
Employés	874	13
TOTAL	**1 043**	**12**

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
gategroup Holding 20 Sägereistrasse 8152 Glattbrugg SUISSE Capital en CHF	SA	135 418 036	50,01 %

Liste des filiales et participations

Informations Financières Filiales et Participations	Date de clôture	Capital en €	Capitaux propres autre que le capital avant affectation du résultat en €	Quote-part et capital détenus en %	Valeur comptable des titres détenus Brute en €	 Nette en €	Résultats bénéfice ou perte du dernier exercice clos en €	Dividendes encaissés par la sté au cours de l'exercice en €	Chiffre d'Affaires
FILIALES (plus de 50%)									
Filiales françaises									
PMAIR	31 MARS	8 000	(491 639)	51,00%	4 080	0	(60)	0	0
ACSAIR	31 DECEMBRE	1 500 000	N,C	51,00%	765 000	765 000	N,C	0	0
ALPHAIR	31 DECEMBRE	5 000	147 324	100,00%	5 000	5 000	(335 612)	0	2 167 026
Filiales étrangères									
PARTICIPATIONS (10 à 50%)									
Filiales françaises									
Filiales étrangères									

A.C.N.A.
Société anonyme au capital de 250.000 €

Siège social : 10, rue des iris, zone logistique Est aéroport CDG
B.P. 18605 - 77990 LE MESNIL AMELOT

382 587 558 R.C.S. BOBIGNY
SIRET 382 587 558 00109
APE 8129 B

TABLEAU DES CINQ DERNIERS EXERCICES

SIA_AE - ALPHAIR
10 Rue de Rome
95726 Roissy CDG Cedex

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	6	0
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	5 000	5 000	5 000	5 000	
Nombre d'actions					
- ordinaires	500	500	500	500	
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 167 026	4 684 389	2 612 720	291 688	
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-272 938	691 641	21 365	-22	
Impôts sur les bénéfices	-3 564	190 918			
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	66 238	22 041	17 088		
Résultat net	-335 612	478 681	4 277	-22	
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	-538,75	1 001,45	42,73	-0,04	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-671,22	957,36	8,55	-0,04	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	26	31	21		
Masse salariale	351 288	812 474	520 637		
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	167 107	290 951	175 372		

A.C.N.A.
Société anonyme au capital de 250.000 €

Siège social : 10, rue des iris, zone logistique Est aéroport CDG
B.P. 18605 - 77990 LE MESNIL AMELOT

382 587 558 R.C.S. BOBIGNY
SIRET 382 587 558 00109
APE 8129 B

PROJETS DE RESOLUTIONS SOUMISES A L'ASSEMBLEE GENERALE

DocuSign Envelope ID: 41F91B2E-BCC6-46E5-AA86-5446CF45E415

PROJETS DE RÉSOLUTIONS

PREMIÈRE RÉSOLUTION

L'assemblée générale statuant à titre ordinaire, ratifie la cooptation par le Conseil d'administration lors de la séance du 29 mars 2021 de Madame Anne-Sabine ZOLLER comme administrateur en remplacement de Monsieur Bruno DUPERRIN, démissionnaire, et ce pour la durée restant à courir du mandat de son prédécesseur, soit jusqu'à l'Assemblée générale annuelle appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale statuant à titre ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration et du rapport du Commissaire aux comptes, sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2020, approuve lesdits rapports, ainsi que le bilan, le compte de résultat arrêtés à la même date.

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration, du rapport du Commissaire aux comptes, sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2020 décide d'affecter la perte de l'exercice soit -12 044 871,11 € en report à nouveau.

Le compte report à nouveau qui s'élevait à -942 061,99 € avant affectation du résultat s'élève à -12.986.933,10 € après affectation.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices, clos les 31 décembre 2017, 31 décembre 2018 et 31 décembre 2019.

Par ailleurs, conformément à l'article 223 quater du code général des impôts, l'assemblée générale approuve le montant des charges et dépenses non déductibles fiscalement visées à l'article 39.4 du Code général des impôts, qui s'élève à 1090 euros, ainsi que l'impôt correspondant, qui s'élève à 2 452 euros.

QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les conventions visées aux articles 225-38 et suivants du Code de Commerce, approuve ledit rapport ainsi que l'ensemble des conventions y mentionnées, y compris pour bon ordre :

- Le renouvellement du contrat d'assistance technique entre la Société et SERVAIR, entrant en vigueur le 1er janvier 2014, reconduit pour un an à compter du 1er janvier 2021 ;
- Le renouvellement de la convention d'assistance technique entre le Société et sa filiale ALPHAIR , entrant en vigueur le 16 janvier 2018, reconduit pour un an à compter du 16 janvier 2021.

CINQUIÈME RÉSOLUTION

Tous pouvoirs sont donnés au porteur de copies ou d'extraits certifiés conformes du procès-verbal de la présente assemblée pour faire tous dépôts et accomplir toutes formalités de publicités et autres.

****

DocuSign Envelope ID: 01589CBF-CCED-4025-912E-D33C62B90B7F

A.C.N.A.

Société anonyme au capital de 37.500 €

Siège social : 10, Rue des Iris
Zone Logistique Est, Aéroport CDG
B.P. 18605 - 77990 LE MESNIL AMELOT

382 587 558 R.C.S. BOBIGNY

APE 8129 B

* * * * * * * * *

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 28 MAI 2021

EXTRAIT

L'an **deux mil vingt-et-un**, et **le vingt-huit mai** à **9 heures**, les actionnaires de la société anonyme dénommée ACNA, au capital de 37.500 €, se sont réunis en Assemblée générale ordinaire, sur la convocation qui leur a été faite par le Conseil d'administration, par lettre adressée à chaque actionnaire, en application des dispositions de l'article R225-67 du Code de Commerce.

Le Décret n° 2021-255 du 9 mars 2021 prorogeant la durée d'application de l'ordonnance n° 2020-321 du 25 mars 2020, l'Assemblée générale s'est tenue par conférence téléphonique et par visio-conférence. Aucun incident technique n'a été relevé.

Il a été dressé une feuille de présence qui a été signée, lors de son entrée dans la salle de réunion, par chacun des actionnaires présents agissant soit en son nom personnel soit comme mandataire à laquelle sont annexés les pouvoirs des actionnaires représentés.

Madame Patricia LARZILLIERE en sa qualité de Présidente du Conseil d'Administration préside l'Assemblée par application des dispositions de l'article R225-100 du Code de Commerce.

Monsieur Géraud VISINONI, Directeur général est présent.

La Société SERVAIR, seul actionnaire présent, est nommée scrutateur.

Le Commissaire aux comptes, Ernst and Young Audit, régulièrement convoqué est absent, excusé.

Monsieur Modibo DIALLO et Madame Malika CHADDOU, représentants du Comité Social et Économique Central, convoqués en application des dispositions de l'article L 2323-67 du Code du travail, sont absents.

Madame Carolyn McLEISH est désignée comme secrétaire par la Présidente.

Le bureau ainsi constitué, la Présidente déclare la séance ouverte.

1. La Présidente constate, d'après la feuille de présence arrêtée et certifiée véritable par les membres du bureau, qu'étaient effectivement représenté un actionnaire, possédant 249.999 actions représentant une somme de 37.499.85 €, soit plus du cinquième du capital social, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer à titre ordinaire.

DocuSign Envelope ID: 01589CBF-CCED-4025-912E-D33C62B90B7F

2. La Présidente dépose sur le bureau et met à la disposition des actionnaires :

- la feuille de présence, à laquelle sont annexés les pouvoirs de vote par correspondance et les formulaires de vote par correspondance ;
- les copies des lettres de convocation adressées aux actionnaires ;
- la lettre de démission de Monsieur DUPERRIN
- la copie et le récépissé postal de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux comptes de la société ;
- le rapport de gestion du Conseil d'administration ainsi que le tableau des résultats financiers au cours des 5 dernières années ;
- les comptes annuels de la société relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020 ainsi que l'inventaire de l'actif et du passif de la société au 31 décembre 2020 ;
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels ;
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées ;
- le texte des projets de résolutions proposés à l'Assemblée générale ;
- le registre des procès-verbaux d'Assemblées ; et
- un exemplaire des statuts de la société.

3. La Présidente déclare ensuite que toutes les formalités légales ont été, en leur temps, accomplies et que toutes les pièces prévues par la réglementation ont été tenues à la disposition des actionnaires pendant les 15 jours précédant l'Assemblée. Elle propose de ne pas les énumérer, sauf objection d'un actionnaire.
En outre, tous les actionnaires inscrits au nominatif et les représentants du Comité Social et Économique à l'Assemblée générale, ont reçu directement par courriel et par pli individuel remis en mains propres, communication avec la convocation, de l'ordre du jour et du projet de résolutions. Ils ont également reçu directement les comptes annuels et leurs annexes, ainsi que le rapport de gestion du Conseil d'administration, le rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, le rapport spécial du Commissaire aux comptes et la liste des administrateurs.
L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

4. Puis la Présidente, rappelle à l'Assemblée générale que la présente Assemblée a été convoquée à ces, jour, heure et lieu, à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. Ratification de cooptation
2. Rapport de gestion du conseil d'administration à l'Assemblée générale ordinaire : Arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et du bilan ;
3. Rapport général du Commissaire aux comptes sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
4. Rapport spécial du Commissaire aux comptes relatif aux conventions visées par les articles L 225-38 et suivants du Code de Commerce;
5. Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
6. Affectation du résultat ;
7. Pouvoirs pour les formalités.

[……..]

Plus aucune question n'étant posée, la Présidente met successivement aux voix les résolutions suivantes:

[……..]

DEUXIÈME RÉSOLUTION
L'assemblée générale statuant à titre ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration et du rapport du Commissaire aux comptes, sur les opérations de l'exercice

DocuSign Envelope ID: 01589CBF-CCED-4025-912E-D33C62B90B7F

clos le 31 décembre 2020, approuve lesdits rapports, ainsi que le bilan, le compte de résultat arrêtés à la même date.

La résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIÈME RÉSOLUTION
L'assemblée générale ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration, du rapport du Commissaire aux comptes, sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2020 décide d'affecter la perte de l'exercice soit -12 044 871,11 € en report à nouveau.

Le compte report à nouveau qui s'élevait à -942 061,99 € avant affectation du résultat s'élève à -12.986.933,10 € après affectation.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices, clos les 31 décembre 2017, 31 décembre 2018 et 31 décembre 2019.

Par ailleurs, conformément à l'article 223 quater du code général des impôts, l'assemblée générale approuve le montant des charges et dépenses non déductibles fiscalement visées à l'article 39.4 du Code général des impôts, qui s'élève à 1090 euros, ainsi que l'impôt correspondant, qui s'élève à 2 452 euros.

La résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIÈME RÉSOLUTION
L'assemblée générale ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les conventions visées aux articles 225-38 et suivants du Code de Commerce, approuve ledit rapport ainsi que l'ensemble des conventions y mentionnées, y compris pour bon ordre :

- Le renouvellement du contrat d'assistance technique entre la Société et SERVAIR, entrant en vigueur le 1er janvier 2014, reconduit pour un an à compter du 1er janvier 2021 ;
- Le renouvellement de la convention d'assistance technique entre le Société et sa filiale ALPHAIR, entrant en vigueur le 16 janvier 2018, reconduit pour un an à compter du 16 janvier 2021.

La résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIÈME RÉSOLUTION
Tous pouvoirs sont donnés au porteur de copies ou d'extraits certifiés conformes du procès-verbal de la présente assemblée pour faire tous dépôts et accomplir toutes formalités de publicités et autres.

La résolution est adoptée à l'unanimité.

[……]

Pour extrait certifié conforme

DocuSigned by:
Patricia LARZILLIERE
037802CEE79D47A...

Patricia LARZILLIERE
Présidente du Conseil d'administration

ACNA

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit

ERNST & YOUNG Audit
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex

Tél. : +33 (0) 1 46 93 60 00
www.ey.com/fr

ACNA

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société ACNA,

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 ACNA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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.

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.

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

- **Informations relatives au gouvernement d'entreprise**

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 6 mai 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Marie Le Treut

ACNA

10 Rue Des Iris
Zone Logistique Est
77990 LE MESNIL AMELOT

Comptes au 31/12/2020

Comptes annuels

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	942 064	918 604	23 460	88 908
Fonds commercial	2 000 000	2 000 000		
Autres immobilisations incorporelles				1 040
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 256 032	611 305	644 727	626 948
Installations techniques, matériel, outillage	1 205 248	1 100 646	104 601	156 923
Autres immobilisations corporelles	8 070 218	6 305 941	1 764 277	2 032 176
Immobilisations en cours	14 759		14 759	141 149
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	774 080	4 080	770 000	770 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	77 995		77 995	77 995
Autres immobilisations financières	48 136		48 136	48 136
ACTIF IMMOBILISE	**14 388 532**	**10 940 577**	**3 447 955**	**3 943 275**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	258 057		258 057	280 149
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 168 864	556 753	4 612 110	9 272 346
Autres créances	7 932 453	431 611	7 500 842	5 718 463
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	6 403		6 403	8 184
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	195 297		195 297	200 929
ACTIF CIRCULANT	**13 561 074**	**988 364**	**12 572 710**	**15 480 071**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**27 949 606**	**11 928 941**	**16 020 664**	**19 423 345**

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Bilan - Passif

Rubriques		31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel	(dont versé : 37 500)	37 500	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		76 225	76 225
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)	54 898	54 898
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)		
Report à nouveau		-942 062	-4 161 124
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-12 044 871	-4 743 438
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		880 500	835 298
CAPITAUX PROPRES		**-11 937 810**	**-7 688 141**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		1 063 206	1 035 100
Provisions pour charges		11 972 917	10 873 430
PROVISIONS		**13 036 123**	**11 908 530**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		38 867	156 406
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	1 520 429	1 819 401
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		99 723	27 301
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 525 070	8 073 353
Dettes fiscales et sociales		7 413 618	4 904 384
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		145 299	
Autres dettes		179 345	222 111
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		**14 922 351**	**15 202 956**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		**16 020 664**	**19 423 345**

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	124 365	230 428	354 793	517 240
Production vendue de services	4 593 416	42 757 586	47 351 002	96 868 965
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**4 717 781**	**42 988 014**	**47 705 794**	**97 386 205**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 988 774	393 930
Autres produits			4 155	4 118
PRODUITS D'EXPLOITATION			**49 698 724**	**97 784 253**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 001 224	1 862 795
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			22 092	-7 758
Autres achats et charges externes			15 794 072	39 840 892
Impôts, taxes et versements assimilés			1 280 256	2 479 927
Salaires et traitements			27 636 861	37 347 942
Charges sociales			9 614 093	12 724 714
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			464 904	472 858
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			391 792	164 261
Dotations aux provisions			1 298 675	3 055 365
Autres charges			2 432 057	4 568 940
CHARGES D'EXPLOITATION			**59 936 027**	**102 509 936**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-10 237 303**	**-4 725 683**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				161
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			34 190	
Différences positives de change				28
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**34 190**	**189**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			11 889	3 098
Différences négatives de change			249	1
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**12 139**	**3 099**
RESULTAT FINANCIER			**22 051**	**-2 910**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-10 215 252**	**-4 728 593**

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 883
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 510	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	447 661	63 534
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**460 171**	**67 417**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 372	23 662
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 268	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 300 008	153 947
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**2 314 648**	**177 609**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 854 477**	**-110 192**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-24 858	-95 346
TOTAL DES PRODUITS	**50 193 085**	**97 851 859**
TOTAL DES CHARGES	**62 237 956**	**102 595 297**
BENEFICE OU PERTE	**-12 044 871**	**-4 743 438**

Annexe

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, étant précisé que la société a reçu la confirmation du soutien financier de sa maison mère SERVAIR, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes sont établis conformément au règlement ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels acquis sont amortis selon le mode linéaire, sur une durée d'utilisation, estimée entre 3 et 5 ans suivant leur nature.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.
Les dépenses de recherche et de développement sont passées en charges dans l'exercice au cours duquel elles sont encourues.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en mode linéaire suivant la durée de vie prévue.
Les durées les plus courantes sont les suivantes :

Constructions	10 à 25 ans
Installations techniques, mat.outillage	5 à 10 ans
Install. générales agencts, aménagts	10 ans
Matériel de transport Poids Lourds	10 ans
Matériel de transport, autres	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	5 à 10 ans

Les amortissements dérogatoires correspondent à la différence entre la durée de vie économique et la durée de vie fiscale de certains matériels de transport, ainsi qu'au recours au mode dégressif.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les titres de participation et les autres titres immobilisés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition qui correspond au coût d'achat majoré des coûts directement attribuables. Une provision pour dépréciation est constituée dès que la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité déterminée en tenant compte de la quote-part de situation nette éventuellement réévaluée et des perspectives de rentabilité.

Des provisions complémentaires sont enregistrées dès lors qu'il existe des risques de non recouvrement de prêts ou de créances sur les filiales.
Les autres immobilisations financières sont évaluées au plus bas de leur coût d'acquisition ou de leur valeur de remboursement.

Dans le contexte actuel de forte volatilité des marchés et d'une difficulté certaine à appréhender les perspectives économiques, ces perspectives de rentabilité ont été déterminées sur la base de la meilleure estimation possible par la Direction de la société à ce jour de l'avenir prévisible.

STOCKS

Les stocks sont évalués :

- pour les vivres, biens d'économat et autres produits acquis à titre onéreux, par application de la méthode du coût moyen pondéré.
- pour les en-cours et les produits finis, au coût de production sans incorporation de charges financières.

Des provisions pour dépréciation des stocks et en-cours sont enregistrées lorsque leur valeur de réalisation est inférieure à leur coût d'acquisition ou de production.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque leur recouvrement risque d'être compromis en tout ou partie.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

COVID 19

Le secteur du transport aérien a été l'un des plus touchés par la crise pandémique de la Covid 19 au cours de l'année écoulée. La performance et les résultats de l'entreprise ont donc été très fortement impactés par les circonstances exceptionnelles survenues au cours des 9 derniers mois de l'année 2020. Dans ce contexte, les mesures prises par la société pour faire face à la crise ont eu pour priorité le suivi et la réduction des coûts et des investissements, accompagnées par des actions de renforcement de la trésorerie au niveau du groupe.

Les mesures d'activité partielle mises en œuvre ont représenté un allégement de 4,46 M€ sur l'exercice. Les dispositifs de report d'échéances fiscales et sociales ont été enclenchées à hauteur de 2,99 M€ à la clôture.

Les effets de la pandémie ont été considérés dans la valorisation des actifs à la date de clôture.

INTEGRATION FISCALE

Au 1er janvier 2017, la société ACNA a opté pour le régime d'intégration fiscale défini à l'article 223 A du CGI avec SERVAIR, société mère du groupe fiscal.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise pandémique se poursuivant, la société continue d’appliquer les mesures déjà en place et prend toutes les dispositions pour faire face à la situation. Pour autant, cela ne remet pas en cause la capacité de la société à faire face à ses engagements.

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 943 104		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			22 744
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	1 163 140		70 149
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 205 248		
Installations générales, agenc., aménag.	1 164 993		9 890
Matériel de transport	6 562 458		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	341 638		6 500
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	141 149		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 578 625**		**109 282**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	774 080		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	126 131		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**900 211**		
TOTAL GENERAL	**14 421 940**		**109 282**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 040	2 942 064	
Terrains				
Constructions sur sol propre			22 744	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			1 233 289	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			1 205 248	
Installations générales, agencements divers			1 174 882	
Matériel de transport			6 562 458	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		15 260	332 878	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	97 512	28 878	14 759	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**97 512**	**44 138**	**10 546 257**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			774 080	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			126 131	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**900 211**	
TOTAL GENERAL	**97 512**	**45 178**	**14 388 532**	

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	853 156	65 448		918 604
Terrains				
Constructions sur sol propre		758		758
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	536 192	74 355		610 547
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 048 325	52 322		1 100 646
Installations générales, agenc. et aménag. divers	966 585	45 739		1 012 324
Matériel de transport	4 759 045	216 327		4 975 371
Matériel de bureau et informatique, mobilier	311 283	9 956	2 992	318 246
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7 621 429**	**399 456**	**2 992**	**8 017 893**
TOTAL GENERAL	**8 474 585**	**464 904**	**2 992**	**8 936 497**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.	108 426			63 224			45 202
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.	**108 426**			**63 224**			**45 202**
Acquis. titre							
TOTAL	**108 426**			**63 224**			**45 202**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	835 298	108 426	63 224	880 500
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**835 298**	**108 426**	**63 224**	**880 500**
Provisions pour litiges	685 100	266 106	19 600	931 606
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	8 523 135	3 174 151	384 437	11 312 849
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 700 295	50 000	1 958 627	791 668
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**11 908 530**	**3 490 257**	**2 362 664**	**13 036 123**
Dépréciations immobilisations incorporelles	2 000 000			2 000 000
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	4 080			4 080
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	167 761	391 792	2 800	556 753
Autres dépréciations	465 801		34 190	431 611
DEPRECIATIONS	**2 637 642**	**391 792**	**36 990**	**2 992 444**
TOTAL GENERAL	**15 381 470**	**3 990 475**	**2 462 878**	**16 909 068**

Dotations et reprises d'exploitation	1 690 467	1 981 027
Dotations et reprises financières		34 190
Dotations et reprises exceptionnelles	2 300 008	447 661

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Annexe au tableau des provisions

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Chocs avions	350 000	50 000	268 400	131 600
Provision pour restructuration	2 350 295		1 690 227	660 068
Autres provisions pour risques et charges	**2 700 295**	**50 000**	**1 958 627**	**791 668**
Compte courant PMAIR	465 801		34 190	431 611
Autres dépréciations	**465 801**		**34 190**	**431 611**

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	77 995		77 995
Autres immobilisations financières	48 136		48 136
Clients douteux ou litigieux	627 391	627 391	
Autres créances clients	4 541 472	4 541 472	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	126 380	126 380	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	12 393	12 393	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	575 496	575 496	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 269 678	1 269 678	
Groupe et associés	4 767 604	4 767 604	
Débiteurs divers	1 180 901	1 180 901	
Charges constatées d'avance	195 297	195 297	
TOTAL GENERAL	**13 422 745**	**13 296 614**	**126 131**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	38 867	38 867		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 520 429	1 520 429		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 525 070	5 525 070		
Personnel et comptes rattachés	1 644 189	1 644 189		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 342 014	5 342 014		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	118 783	118 783		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	308 632	308 632		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	145 299	145 299		
Groupe et associés				
Autres dettes	179 345	179 345		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**14 822 628**	**14 822 628**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	*Montant*
Clients, Factures à établir	43 700
Avoirs, R.R.R à obtenir	995 603
TOTAL	**1 039 303**

Charges à payer

CHARGES A PAYER	*Montant*
Fournisseurs - factures non parvenues	2 170 851
R.R.R à accorder	179 345
Personnel	1 607 984
Taxes et organismes sociaux	834 905
TOTAL	**4 793 085**

Charges et produits constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*Montant*
Loyers Immobiliers	175 171
Œuvres sociales	20 126
TOTAL	**195 297**

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	*Montant*
TOTAL	

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	250 000			0,15
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	-7 688 141
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-7 688 141

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital	7 962 500	7 750 000
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	63 224	108 426
Autres variations		7 962 500
Résultat de l'exercice	12 044 871	
SOLDE	**4 249 669**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-11 937 810

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
Economat	124 365	230 428	354 793	517 240	-31,41 %
Handling	1 200	5 241	6 441	44 539	-85,54 %
Nettoyage	3 288 367	41 949 593	45 237 961	93 014 203	-51,36 %
Vidanges	89 996	780 212	870 207	2 367 827	-63,25 %
Autres	1 179 755	22 540	1 202 295	1 364 857	-11,91 %
Stockage	34 097		34 097	77 539	-56,03 %
TOTAL	**4 717 781**	**42 988 014**	**47 705 794**	**97 386 205**	**-51,01 %**

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes Pénalités	2 372	671
Vnc Immobilisations Corporelles	12 268	675
Amortissements dérogatoires	108 426	687
Dotation aux Provisions Exceptionnelles	2 191 582	687
TOTAL	**2 314 648**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Cessions immobilisations corporelles	12 510	775
Reprise Amortissements dérogatoires	63 224	787
Reprises sur Provisions Exceptionnelles	384 437	787
TOTAL	**460 171**	

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Charges d'Exploitation	2 979	7910
Indemnités assurances	1 664	7911
charges de Personnel	3 104	7914
TOTAL	**7 747**	

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-10 215 252	-24 858	-10 190 394
Résultat exceptionnel à court terme	-1 854 477		-1 854 477
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**-12 069 729**	**-24 858**	**-12 044 871**

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Achats et autres services extérieurs	34 093	60 & 62
Impots et taxes	-102 193	63
Frais de personnel	44 058	64
Autres charges d'exploitation	167 270	65
Provision retraite	2 191 582	68751
TOTAL	**2 334 809**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise provision retraite	384 437	7875
TOTAL	**384 437**	

Engagements financiers et autres informations

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagement de SERVAIR auprès des douanes	26 206				26 206	
Soutien financier de SERVAIR, maison mère	11 840 000				11 840 000	
TOTAL	11 866 206				11 866 206	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Engagement en matière de retraite

Les salariés de la société perçoivent une Indemnité de Fin de Carrière lors de leur départ en retraite. Le montant de cette indemnité dépend des conventions et accords d'entreprise en vigueur.

Ces régimes ne sont pas financés par des contrats d'assurance.

La société a appliqué la méthode préférentielle, qui consiste à provisionner l'intégralité des engagements retraite et assimilés. La méthode de reconnaissance des pertes et gains actuariels retenue est celle du « corridor » conduisant à amortir par résultat sur la durée résiduelle moyenne probable de vie active les montants qui dépassent 10% de la valeur des engagements.

L'évaluation actuarielle de cet engagement a été effectuée par un actuaire indépendant selon la méthode rétrospective en droits projetés à la date prévisionnelle de départ en retraite sur la base du salaire de fin de carrière.

Les principales hypothèses économiques de calcul sont les suivantes :

	31/12/2020	***31/12/2019***
Taux d'actualisation :	0,75%	1,00%
Taux d'inflation :	1,70%	1,70%
Taux de progression des salaires :	2,00%	2,00%
Taux de charges sociales patronales :	46,00%	46,00%
Table de mortalité :	Insee 2014-2016 par sexe	Insee 2013-2015 par sexe
Taux de mobilité :	Variable par catégorie et par tranche d'âge. 2,20% en moyenne par an pour le Groupe Servair.	
Age normal de départ en retraite :	Variable de 60 à 67 ans selon la catégorie et l'année de naissance.	

L'engagement et la provision de l'exercice sont les suivants (en euros) :

Engagement	14 792 271
Valeur des actifs des contrats d'assurance	
(Pertes) et gains actuariels non comptabilisés	-3 542 590
Coûts des services passés non comptabilisés	63 170
Provisions comptabilisées	11 312 851

Les variations des engagements, et de la provision sur l'exercice sont les suivantes (en euros) :

Valeur des engagements de début d'année :	11 661 974
Transferts :	
Coût des services :	527 678
Coût financier	109 367
Coût des services passés	2 320 482
Restructuration	-384 437
Réduction / Cessation	-124 968
Prestations versées :	-93 104
(Gains) et pertes actuariels :	775 279
Dont expérience	*498 558*
Dont changements d'hypothèses	*276 721*
Valeur des engagements fin d'année :	14 792 271

Provision de début d'année :	8 523 127
Transfert :	
Charge de l'exercice :	2 882 827
Prestations payées par l'employeur :	-93 104
Cotisation versées à l'assureur :	
Provision de fin d'année :	11 312 851

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	*Montant*
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires	
Subventions d'investissement	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Participation des salariés	
Organic	44 579
Congés payés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provision pour dépréciation des titres & autres immobilisations	2 004 080
Provision pour dépréciation de l'actif circulant	
Provision pour retraite	11 003 792
Autres provisions pour risques & charges	245 106
Ecart de change latent	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	**13 297 557**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**(13 297 557)**

IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	3 276 071
Moins-values à long terme	
	3 276 071
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	**(3 276 071)**

Intégration fiscale

Au 1er janvier 2017, ACNA a opté pour l'intégration dans le groupe fiscal constitué par la société SERVAIR en application des articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.

L'application de la convention d'intégration fiscale du groupe SERVAIR, respectant le principe de neutralité en matière d'impôt sur les sociétés, a les conséquences suivantes :

Rubriques	***Comme si la société était imposée séparément***	***La société, membre du groupe d'intégration fiscale***
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	-9 313 188	-9 313 188
Imputation des déficits	0	0
Résultat fiscal après imputation des déficits reportables	-9 313 188	-9 313 188
Impôt dû	0	0
Déficits reportables	23 296 513	3 276 071

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	14	7
Maitrises	155	(7)
Employés	874	13
TOTAL	**1 043**	**12**

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
gategroup Holding 20 Sägereistrasse 8152 Glattbrugg SUISSE Capital en CHF	SA	135 418 036	50,01 %

ACNA - ACNA
10 r. Des Iris
77990 LE MESNIL AMELOT

Liste des filiales et participations

Informations Financières Filiales et Participations	Date de clôture	Capital en €	Capitaux propres autre que le capital avant affectation du résultat en €	Quote-part et capital détenus en %	Valeur comptable des titres détenus Brute en €	 Nette en €	Résultats bénéfice ou perte du dernier exercice clos en €	Dividendes encaissés par la sté au cours de l'exercice en €	Chiffre d'Affaires
FILIALES (plus de 50%)									
Filiales françaises									
PMAIR	31 MARS	8 000	(491 639)	51,00%	4 080	0	(60)	0	0
ACSAIR	31 DECEMBRE	1 500 000	N,C	51,00%	765 000	765 000	N,C	0	0
ALPHAIR	31 DECEMBRE	5 000	147 324	100,00%	5 000	5 000	(335 612)	0	2 167 026
Filiales étrangères									
PARTICIPATIONS (10 à 50%)									
Filiales françaises									
Filiales étrangères									