

RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

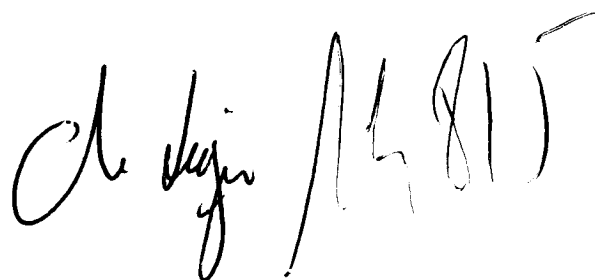
**Le greffier du tribunal de commerce de BOBIGNY atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

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 30/07/2018 sous le numéro de dépôt 14815

Pour copie certifiée conforme
Christian LEGER
Directeur Général

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ch. Leger', followed by the number '14815' written in a large, stylized script.

ACNA

EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2017

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

*** * * * ***

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 AVRIL 2018

ORDRE DU JOUR

1. Rapport de gestion du conseil d'administration à l'Assemblée générale ordinaire : Arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017 et du bilan ;
2. Rapport général du Commissaire aux comptes sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2017 ;
3. Rapport spécial du Commissaire aux comptes relatif aux conventions visées par les articles L 225-38 et suivants du Code de Commerce;
4. Modification du report à nouveau antérieur ;
5. Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017 ;
6. Affectation du résultat ;
7. Démission d'un administrateur ; Nomination d'un administrateur ;
8. Ratification de la cooptation d'un administrateur ;
9. Expiration des mandats d'administrateurs ; nomination des administrateurs ;
10. Pouvoirs pour les formalités.

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

CONSEIL D'ADMINISTRATION

(Au 31 Décembre 2017)

Président du Conseil d'administration : Monsieur Michel EMEYRIAT ;

Directeur général (administrateur) : Monsieur Christian LEGER ;

Monsieur Bruno DUPERRIN ;

Monsieur Alexis FRANTZ ;

Monsieur Alain CLEVY ;

Madame Anne RIGAIL (démissionnaire)

Commissaire aux comptes

DELOITTE et Associés.

Représentants du Comité d'Entreprise au 31 décembre 2017

M. Djamel Eddine LANNABI ;

M. Sid Ahmed KARRICHE ;

M. Ikhlef OUKSEL ;

M. Hassane TARIQUI.

A . C . N . A .

**REPARTITION DU CAPITAL
(Au 31 Décembre 2017)**

Capital de 250.000 €, réparti en 250.000 actions de 1 €

SERVAIR	249.999	
SIA	1	
TOTAL	250.000	actions

Résultat des 5 derniers exercices

Déclaration au 31/12/2017

Date d'arrêté	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	250 000	7 966 000	250 000	250 000	250 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	250 000	7 966 000	250 000	250 000	250 000
- 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	98 742 782	98 217 636	99 099 632	98 187 023	100 238 381
Résultat avant impôt, participation, dot amortissements et provisions	-989 981	-670 331	-455 689	485 917	1 076 492
Impôts sur les bénéfices	-34 897	-38 411	-46 663	32 687	-35 365
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	1 131 719	1 676 740	1 248 109	1 248 022	477 038
Résultat net	-2 086 803	-2 308 660	-1 657 136	-794 792	634 819
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot amortissements, provisions	-3,82	-0,08	-1,64	1,81	4,45
Résultat après impôt, participation dot amortissements et provisions	-8,35	-0,29	-6,63	-3,18	2,54
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	943	959	998	1 042	1 023
Masse salariale	39 430 652	39 178 817	39 874 687	40 595 491	39 314 316
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	14 948 194	14 287 584	15 221 112	14 895 370	15 232 602

ACNA

**10 Rue Des Iris
Zone Logistique Est
77990 LE MESNIL AMELOT**

Comptes au 31/12/2017



- 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 complémentaires	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
Éléments concernant les entreprises liées	22
Ventilation du chiffre d'affaires	23
Transfert de charges	24
Charges et produits exceptionnels	25
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	26
Charges et produits sur exercices antérieurs	27

Engagements financiers et autres informations

Engagements financiers donnés et reçus	29
Engagement en matière de retraite	30
Situation fiscale différée et latente	31
Intégration fiscale	32
Effectif moyen	33
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	34
Liste des filiales et participations	35

Comptes annuels

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	920 804	676 141	244 663	203 311
Fonds commercial	2 000 000	2 000 000		
Autres immobilisations incorporelles	12 500		12 500	41 830
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	581 758	500 674	81 084	95 604
Installations techniques, matériel, outillage	1 084 428	910 428	174 000	243 701
Autres immobilisations corporelles	7 013 031	5 423 830	1 589 201	1 887 843
Immobilisations en cours	49 207		49 207	28 013
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	769 080	4 080	765 000	765 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	77 995		77 995	77 995
Autres immobilisations financières	48 136		48 136	48 669
ACTIF IMMOBILISE	12 556 939	9 515 153	3 041 786	3 391 966
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	303 493		303 493	290 228
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	9 878 907	17 100	9 861 807	9 687 180
Autres créances	9 721 790	295 442	9 426 348	9 684 240
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :				
Disponibilités	9 018		9 018	4 147
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	187 675		187 675	161 764
ACTIF CIRCULANT	20 100 882	312 542	19 788 340	19 827 558
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	32 657 821	9 827 695	22 830 126	23 219 524

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 250 000)	250 000	7 966 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart 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	-477 399	-5 884 738
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 086 803	-2 308 660
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	729 393	757 375
CAPITAUX PROPRES	-1 453 687	661 099
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 101 400	1 390 300
Provisions pour charges	8 346 535	6 951 540
PROVISIONS	9 447 935	8 341 840
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	96 355	20 562
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 520 000	1 520 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	67 519	89 180
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 020 362	6 868 374
Dettes fiscales et sociales	5 874 890	5 569 857
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 880	75 831
Autres dettes	245 872	72 781
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	14 835 878	14 216 585
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 830 126	23 219 524

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	19 617	381 639	401 256	388 304
Production vendue de services	4 623 259	93 718 268	98 341 527	97 829 332
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 642 875	94 099 907	98 742 782	98 217 636
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 139 675	503 594
Autres produits			27 910	2 196
PRODUITS D'EXPLOITATION			99 910 367	98 723 426
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				913
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 696 724	1 668 407
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-13 265	-15 120
Autres achats et charges externes			36 678 330	37 262 364
Impôts, taxes et versements assimilés			2 627 196	2 555 167
Salaires et traitements			40 723 339	39 971 186
Charges sociales			13 655 507	13 495 215
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			478 739	519 566
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 800	1 200
Dotations aux provisions			1 768 179	1 568 713
Autres charges			4 388 844	4 015 387
CHARGES D'EXPLOITATION			102 009 393	101 042 999
RESULTAT D'EXPLOITATION			-2 099 026	-2 319 573
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			29	40
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			9 473	1 916
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			529	1 834
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			10 031	3 790
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			10 365	3 103
Intérêts et charges assimilées			41 491	33 769
Différences négatives de change			126	1 433
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			51 982	38 306
RESULTAT FINANCIER			-41 951	-34 516
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-2 140 977	-2 354 089

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	27 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	136 832	126 413
PRODUITS EXCEPTIONNELS	163 832	126 413
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 946	5 533
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	25 760	12 083
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	108 849	101 780
CHARGES EXCEPTIONNELLES	144 555	119 396
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 277	7 017
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-34 897	-38 411
TOTAL DES PRODUITS	100 084 231	98 853 629
TOTAL DES CHARGES	102 171 034	101 162 289
BENEFICE OU PERTE	-2 086 803	-2 308 660

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 par lettre du 15 février 2018 la confirmation du soutien financier de sa maison mère SERV AIR, 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 de l'exercice sont établis en application du plan comptable général annexé au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016

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 l'acquisition des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût 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 agencés, aménagés	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'éconamat 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.

CICE

La société a évalué l'incidence du CICE sur les salaires au titre de l'exercice.

Il s'élève à 1893 K€. Ce montant a été enregistré en diminution du compte de charges sociales. Conformément aux dispositions définies par le législateur, nous vous informons que le CICE a été utilisé pour améliorer la marge de l'entreprise et poursuivre la politique d'investissement.

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.

REDUCTION DU CAPITAL

Le capital de la société a été ramené à 250 000 Euros. Cette opération a pour but d'appurer le report à nouveau antérieur négatif

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 SERV AIR, société mère du groupe fiscal.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 856 364		118 770
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	576 360		5 398
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 080 222		4 206
Installations générales, agenc., aménag.	1 051 427		16 589
Matériel de transport	5 684 833		27 263
Matériel de bureau, informatique, mobilier	318 062		3 260
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	28 013		49 657
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 738 916		106 374
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	769 080		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	126 663		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	895 743		
TOTAL GENERAL	12 491 023		225 144

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	39 960	1 870	2 933 304	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			581 758	
Installations techn., matériel et outillages ind.			1 084 428	
Installations générales, agencements divers			1 068 016	
Matériel de transport		88 403	5 623 693	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			321 322	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	26 423	2 040	49 207	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 423	90 443	8 728 424	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			769 080	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		533	126 131	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		533	895 211	
TOTAL GENERAL	66 383	92 846	12 556 939	

Amortissements

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	611 223	64 918		676 141
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	480 756	19 918		500 674
Installations techniques, matériel et outillage industriels	836 520	73 908		910 428
Installations générales, agenc. et aménag. divers	746 471	85 922		832 393
Matériel de transport	4 180 797	206 254	62 643	4 324 408
Matériel de bureau et informatique, mobilier	239 210	27 818		267 028
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 483 754	413 820	62 643	6 834 932
TOTAL GENERAL	7 094 977	478 739	62 643	7 511 073

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.	108 849			136 832			-27 983
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.	108 849			136 832			-27 983
Acquis. titre							
TOTAL	108 849			136 832			-27 983

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

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	757 375	108 849	136 832	729 393
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	757 375	108 849	136 832	729 393
Provisions pour litiges	1 230 300	84 600	603 500	711 400
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	6 951 540	627 112	28 584	7 550 068
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	160 000	1 056 467	30 000	1 186 467
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	8 341 840	1 768 179	662 084	9 447 935
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	452 596	5 800	441 296	17 100
Autres dépréciations	285 077	10 365		295 442
DEPRECIATIONS	2 741 753	16 165	441 296	2 316 622
TOTAL GENERAL	11 840 969	1 893 193	1 240 213	12 493 950
Dotations et reprises d'exploitation		1 773 979	1 103 380	
Dotations et reprises financières		10 365		
Dotations et reprises exceptionnelles		108 849	136 832	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Amortissements dérogatoires	757 375	108 849	136 832	729 393
Chocs Avions	160 000	260 000	30 000	390 000
Litiges sociaux	1 230 300	84 600	603 500	711 400
Retraites	6 606 676	627 110		7 233 786
Médaille du travail	344 864	2	28 584	316 282
Titres PMAIR	4 080			4 080
Compte courant PMAIR	285 077	10 365		295 442
Provision pour restructuration		796 467		796 467
Risque Clients	452 596	5 800	441 296	17 100
Fonds de commerce	2 000 000			2 000 000
Totaux	11 840 968	1 893 193	1 240 212	12 493 950

Créances et dettes

Déclaration au 31/12/2017

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			
Autres créances clients	9 878 907	9 878 907	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	145 893	145 893	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	17 977	17 977	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	945 388	945 388	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	8 439 611	8 439 611	
Débiteurs divers	172 921	172 921	
Charges constatées d'avance	187 675	187 675	
TOTAL GENERAL	19 914 503	19 788 372	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	96 355	96 355		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 520 000	1 520 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 020 362	7 020 362		
Personnel et comptes rattachés	1 677 208	1 677 208		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 166 806	4 166 806		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	30 876	30 876		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 880	10 880		
Groupe et associés				
Autres dettes	245 872	245 872		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	14 768 359	14 768 359		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

PRODUITS A RECEVOIR	Montant
Clients, Factures à établir	66 528
Avoirs, R.R.R à obtenir	137 688
TOTAL	204 216

CHARGES A PAYER	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues	3 237 759
R.R.R à accorder	209 872
Personnel	1 655 133
Taxes et organismes sociaux	1 738 413
TOTAL	6 841 177

Charges et produits constatées d'avance

Déclaration au 31/12/2017

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant
-----------------------------	---------

Loyers Immobiliers	172 991
--------------------	---------

Autres services extérieurs	14 684
----------------------------	--------

TOTAL	187 675
-------	---------

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Montant
-----------------------------	---------

TOTAL

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2017

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			1
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		661 099
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		661 099
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital	7 716 000	
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	27 983	
Autres variations		7 716 000
Résultat de l'exercice	2 086 803	
SOLDE		2 114 786
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		-1 453 687

Eléments concernant les entreprises liées

Déclaration au 31/12/2017

BILAN	Brut	Provision	Net
Titres de Participation	769 080	4 080	765 000
Créances rattachées aux participations			0
Créances clients et comptes rattachés	7 725 439		7 725 439
Comptes courants sociétés liées	2 901 844	295 442	2 606 402
Autres créances	5 537 767		5 537 767
Charges constatées d'avance			0
TOTAL ACTIF	16 934 130	299 522	16 634 608
Dettes financières			0
Avances et acomptes reçus sur commandes			0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 226 965		1 226 965
Dettes sur immobilisations			0
Comptes courants sociétés liées	1 520 000		1 520 000
Autres dettes	81 920		81 920
Produits constatés d'avance			0
TOTAL PASSIF	2 828 885	0	2 828 885

COMPTE DE RESULTAT	Montant
Charges financières	
Dotations aux provisions	10 365
Intérêts	6 453
Perte s sur créances	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	16 818
Produits financiers	
Reprises de provisions	
Intérêts	7 734
Produits de participation	29
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	7 763

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.
A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R. 123-198 11°

Ventilation du chiffre d'affaires

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2017	Total 31/12/2016	%
Economat	19 617	381 639	401 256	388 304	3,34 %
Nettoyage	3 865 393	91 825 799	95 691 192	94 763 012	0,98 %
Handling	1 215	123 293	124 508	197 011	-36,80 %
Stockage	45 495		45 495	80 522	-43,50 %
Vidanges	231 083	1 732 139	1 963 222	2 186 625	-10,22 %
Autres prestations	480 073	37 037	517 110	602 162	-14,12 %

TOTAL	4 642 875	94 099 907	98 742 782	98 217 636	0,53 %
--------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Frais de personnel	36 295	791
TOTAL		36 295

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes pénalités	9 945	671
VNC Immobilisations corporelles	25 760	675
Amortissements dérogatoires	108 849	687

TOTAL	144 554
-------	---------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Cessions immobilisations corporelles	27 000	775
Reprises amortissements dérogatoires	136 812	787

TOTAL	163 812
-------	---------

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Déclaration au 31/12/2017

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-2 140 977	-34 897	-2 106 080
Résultat exceptionnel à court terme	19 277		19 277
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-2 121 700	-34 897	-2 086 803

Charges et produits sur exercices
antérieurs

Déclaration au 31/12/2017

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Achats et autres services extérieurs	339	60
Impôts et taxes	12 229	63
frais de personnel	29 994	64
Pertes sur créances	442 301	65

TOTAL	484 863
-------	---------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits divers	3 415	75

TOTAL	3 415
-------	-------

Engagements financiers et autres informations

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2017

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

29 573

29 573

TOTAL	29 573					
-------	--------	--	--	--	--	--

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

TOTAL						
-------	--	--	--	--	--	--

Engagement en matière de retraite

Déclaration au 31/12/2017

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 actuair 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 :

	31/12/2017	31/12/2016
Taux d'actualisation :	1,75%	1,25%
Taux d'inflation :	1,75%	1,30%
Taux de progression des salaires :	1,80%	1,80%
Taux de charges sociales patronales :	47,60%	47,35%
Table de mortalité :	Insee 2012-2014 par sexe	Insee 2012-2014 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	10 931 589
Valeur des actifs des contrats d'assurance	
(Pertes) et gains actuariels non comptabilisés	-2 748 856
Coûts des services passés non comptabilisés	-632 671
Provisions comptabilisées	7 550 062

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

Valeur des engagements de début d'année :	11 270 897
Transferts :	
Restructuration :	
Coût des services :	564 815
Coût financier	133 681
Prestations versées :	-447 162
(Gains) et pertes actuariels :	-590 641
	Dont expérience 0
	Dont changements d'hypothèses 0
Valeur des engagements fin d'année :	10 931 589

Provision de début d'année :	6 951 537
Transfert :	
Charge de l'exercice :	1 045 687
Prestations payées par l'employeur :	-447 162
Cotisation versées à l'assureur :	
Provision de fin d'année :	7 550 062

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

127 447

Congés payés

Autres

A déduire ultérieurement :

Provision pour dépréciation des titres & autres immobilisations

2 004 080

Provision pour dépréciation de l'actif circulant

17 100

Provision pour retraite

7 233 786

Autres provisions pour risques & charges

879 756

Ecart de change latent

Autres

TOTAL ALLEGEMENTS

10 262 169

(10 262 169)

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

Déficits reportables

5 957 139

Moins-values à long terme

5 957 139

(5 957 139)

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

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

	<i>Comme si la société était imposée séparément</i>	<i>La société, membre du groupe d'intégration fiscale</i>
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	-2 681 068	-2 681 068
Imputation des déficits	0	0
Résultat fiscal après imputation des déficits reportables	-2 681 068	-2 681 068
Impôt dû	-34 897	-34 897
Déficits reportables	5 957 139	3 276 071

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	11	16
Maitrises	138	(2)
Employés	794	85
	TOTAL	943
		98

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Déclaration au 31/12/2017

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
GATE GOURMET 12/F, rue Guillaume Kroll - L - 1882 LuxembourgL	SARL	2 707 500	50,00 %

Liste des filiales et participations

Déclaration au 31/12/2017

Filiales et Participations	Informations financières		Capital en €	Capitaux propres autre que le capital avant affectation du résultat en €	Quote-part et capital détenus en %	Valeur comptable des titres détenus		Résultats bénéfice ou perte du dernier exercice clos en €	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice en €	Chiffre d'Affaires
	Date de clôture					Brute en €	Nette en €			

FILIALES (plus de 50%)

Filiales françaises

PMAIR	31 MARS	8 000	(562 400)	51,00%	4 080	0	(6 081)	0	0
ACSAIR	31 DECEMBRE	1 500 000	N.C	51,00%	765 000	765 000	N.C	0	0

Filiales étrangères

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

Filiales françaises

Filiales étrangères

PROJET DE RESOLUTIONS

PREMIERE RESOLUTION

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 2017, approuve lesdits rapports, ainsi que le bilan, le compte de résultat arrêtés à la même date.

DEUXIEME RESOLUTION

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 2017, prend acte que le montant du report à nouveau antérieur s'élève à - 477.398,80 € et non pas à - 477.398,36 €.

TROISIEME RESOLUTION

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 2017 décide d'affecter la perte de l'exercice soit - 2.086.803,29 € € en report à nouveau.

Le compte report à nouveau qui s'élevait à - 477.398,80 € avant affectation du résultat s'élève à - 2.564. 202,09 € 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 2014, 31 décembre 2015 et 31 décembre 2016.

QUATRIEME RESOLUTION

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 les opérations visées dans ledit rapport.

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire, après avoir pris acte que le Conseil d'administration du 28 septembre 2017 a laissé le soin à l'Assemblée générale de décider s'il y avait lieu de pourvoir le siège d'administrateur laissé vacant par la démission de Madame RIGAIL, décide de ne pas nommer d'administrateur pour lui succéder.

SIXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire, ratifie la nomination le 19 décembre 2017 en qualité d'administrateur de Monsieur Alain CLEVY, en remplacement de Madame Françoise GUERIN, démissionnaire, pour la durée restant à courir du mandat de son prédécesseur, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale qui statue sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017.

SEPTIEME RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire, après avoir pris acte de l'expiration à l'échéance des mandats des administrateurs de Messieurs Alain CLEVY, Bruno DUPERRIN, Michel EMEYRIAT, Alexis FRANTZ, Christian LEGER, nomme en qualité d'administrateurs pour une durée de 4 ans, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale qui statue sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 :

- Monsieur Alain CLEVY,
- Monsieur Bruno DUPERRIN,
- Monsieur Michel EMEYRIAT,
- Monsieur Alexis FRANTZ,
- Monsieur Christian LEGER.

HUITIEME RESOLUTION

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.

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

APE 8129 B

* * * * *

EXTRAIT PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 AVRIL 2018

L'an deux mil dix huit, le 25 avril à 14 heures, les actionnaires de la société anonyme dénommée ACNA, au capital de 250.000 €, se sont réunis en Assemblée générale ordinaire, au siège social Zone logistique Est, Aéroport CDG, 10, rue des Iris, B.P. 18605, 95724 ROISSY CDG CEDEX, 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.

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.

Monsieur Michel EMEYRIAT en sa qualité de Président du Conseil d'Administration préside l'Assemblée par application des dispositions de l'article R225-100 du Code de Commerce.

Monsieur Christian LEGER, Directeur général, ainsi que Messieurs CLEVY, DUPERRIN et FRANTZ, sont présents.

Le Commissaire aux comptes, DELOITTE et Associés, est excusé.

Monsieur Ikhlef OUKSEL représentant du Comité Central d'Entreprise, convoqué en application des dispositions de l'article L 2323-67 du Code du travail, assiste à la réunion.

Monsieur Sid KARICHE représentant du Comité Central d'Entreprise, convoqué en application des dispositions de l'article L 2323-67 du Code du travail, est excusé.

Monsieur André FORMOSO, Directeur de l'établissement de ROISSY CDG est présent.

Madame Marie Pierre PORTAFAX est désignée comme secrétaire par le Président.

Le bureau ainsi constitué, le Président déclare la séance ouverte.

(...)

PREMIERE RESOLUTION

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 2017, approuve lesdits rapports, ainsi que le bilan, le compte de résultat arrêtés à la même date.

La résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

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 2017, prend acte que le montant du report à nouveau antérieur s'élève à - 477.398,80 € et non pas à – 477.398,36 €.

TROISIEME RESOLUTION

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 2017 décide d'affecter la perte de l'exercice soit – 2.086.803,29 € en report à nouveau.

Le compte report à nouveau qui s'élevait à – 477.398,80 € avant affectation du résultat s'élève à – 2.564. 202,09 € 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 2014, 31 décembre 2015 et 31 décembre 2016.

La résolution est adoptée à l'unanimité.

(...)

HUITIEME RESOLUTION

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
Christian LEGER
Directeur général

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ch Leger', written in a cursive style.

ACNA

Société Anonyme

10, rue des Iris

Zone Logistique Est – Aéroport CDG

77990 LE MESNIL AMELOT

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

ACNA

Société Anonyme

10, rue des Iris
Zone Logistique Est – Aéroport CDG
77990 LE MESNIL AMELOT

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux actionnaires 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 2017, 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 **Error! Bookmark not defined.** à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l’opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règles et méthodes comptables » de l’annexe qui indique que les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité d’exploitation lié au soutien financier reçu de la société mère.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Actionnaires

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

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 :

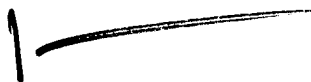
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 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.

Neuilly-sur-Seine, le 4 avril 2018

Le Commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Pascal PINCEMIN



ACNA

**10 Rue Des Iris
Zone Logistique Est
77990 LE MESNIL AMELOT**

Comptes au 31/12/2017



- 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 complémentaires	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
Éléments concernant les entreprises liées	22
Ventilation du chiffre d'affaires	23
Transfert de charges	24
Charges et produits exceptionnels	25
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	26
Charges et produits sur exercices antérieurs	27

Engagements financiers et autres informations

Engagements financiers donnés et reçus	29
Engagement en matière de retraite	30
Situation fiscale différée et latente	31
Intégration fiscale	32
Effectif moyen	33
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	34
Liste des filiales et participations	35

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	920 804	676 141	244 663	203 317
Fonds commercial	2 000 000	2 000 000		
Autres immobilisations incorporelles	12 500		12 500	41 830
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	581 758	500 674	81 084	95 604
Installations techniques, matériel, outillage	1 084 428	910 428	174 000	243 707
Autres immobilisations corporelles	7 013 031	5 423 830	1 589 201	1 887 840
Immobilisations en cours	49 207		49 207	28 010
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	769 080	4 080	765 000	765 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	77 995		77 995	77 999
Autres immobilisations financières	48 136		48 136	48 666
ACTIF IMMOBILISE	12 556 939	9 515 153	3 041 786	3 391 960
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	303 493		303 493	290 220
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	9 878 907	17 100	9 861 807	9 687 180
Autres créances	9 721 790	295 442	9 426 348	9 684 240
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	9 018		9 018	4 140
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	187 675		187 675	161 700
ACTIF CIRCULANT	20 100 882	312 542	19 788 340	19 827 500
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	32 657 821	9 827 695	22 830 126	23 219 500

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2017

Librairie	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 250 000)	250 000	7 966 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Cartes de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Reserve légale	76 225	76 225
Reserves statutaires ou contractuelles		
Reserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	54 898	54 898
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-477 399	-5 884 738
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 086 803	-2 308 660
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	729 393	757 375
CAPITAUX PROPRES	-1 453 687	661 099
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 101 400	1 390 300
Provisions pour charges	8 346 535	6 951 540
PROVISIONS	9 447 935	8 341 840
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	96 355	20 562
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 520 000	1 520 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	67 519	89 180
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 020 362	6 868 374
Dettes fiscales et sociales	5 874 890	5 569 857
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 880	75 831
Autres dettes	245 872	72 781
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	14 835 878	14 216 585
Parts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 830 126	23 219 524

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	19 617	381 639	401 256	388 300
Production vendue de services	4 623 259	93 718 268	98 341 527	97 829 330
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 642 875	94 099 907	98 742 782	98 217 630
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 139 675	503 590
Autres produits			27 910	2 190
PRODUITS D'EXPLOITATION			99 910 367	98 723 420
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				91
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 696 724	1 668 400
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-13 265	-15 120
Autres achats et charges externes			36 678 330	37 262 360
Impôts, taxes et versements assimilés			2 627 196	2 555 160
Salaires et traitements			40 723 339	39 971 180
Charges sociales			13 655 507	13 495 210
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			478 739	519 560
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 800	1 200
Dotations aux provisions			1 768 179	1 568 710
Autres charges			4 388 844	4 015 380
CHARGES D'EXPLOITATION			102 009 393	101 042 990
RESULTAT D'EXPLOITATION			-2 099 026	-2 319 570
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			29	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			9 473	1 900
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			529	1 800
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			10 031	3 700
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			10 365	3 100
Intérêts et charges assimilées			41 491	33 700
Différences négatives de change			126	1 400
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			51 982	38 300
RESULTAT FINANCIER			-41 951	-34 500
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-2 140 977	-2 354 070

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	27 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	136 832	126 413
PRODUITS EXCEPTIONNELS	163 832	126 413
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 946	5 533
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	25 760	12 083
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	108 849	101 780
CHARGES EXCEPTIONNELLES	144 555	119 396
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 277	7 017
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-34 897	-38 411
TOTAL DES PRODUITS	100 084 231	98 853 629
TOTAL DES CHARGES	102 171 034	101 162 289
BENEFICE OU PERTE	-2 086 803	-2 308 660

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 par lettre du 15 février 2018 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 de l'exercice sont établis en application du plan comptable général annexé au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016

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 l'acquisition des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût 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 agencés, aménagés	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'éconamat 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.

CICE

La société a évalué l'incidence du CICE sur les salaires au titre de l'exercice.

Il s'élève à 1893 K€. Ce montant a été enregistré en diminution du compte de charges sociales. Conformément aux dispositions définies par le législateur, nous vous informons que le CICE a été utilisé pour améliorer la marge de l'entreprise et poursuivre la politique d'investissement.

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.

REDUCTION DU CAPITAL

Le capital de la société a été ramené à 250 000 Euros. Cette opération a pour but d'appurer le report à nouveau antérieur négatif

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.

Subriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
RAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 856 364		118 770
terrains			
Dont composants			
constructions sur sol propre			
constructions sur sol d'autrui			
onst. Install. générales, agenc., aménag.	576 360		5 398
install. techniques, matériel et outillage ind.	1 080 222		4 206
installations générales, agenc., aménag.	1 051 427		16 589
matériel de transport	5 684 833		27 263
matériel de bureau, informatique, mobilier	318 062		3 260
emballages récupérables et divers			
immobilisations corporelles en cours	28 013		49 657
avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 738 916		106 374
participations évaluées par mise en équivalence			
autres participations	769 080		
autres titres immobilisés			
prêts et autres immobilisations financières	126 663		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	895 743		
TOTAL GENERAL	12 491 023		225 144

Subriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
RAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	39 960	1 870	2 933 304	
terrains				
constructions sur sol propre				
constructions sur sol d'autrui				
constructions, installations générales, agenc.			581 758	
installations techn., matériel et outillages ind.			1 084 428	
installations générales, agencements divers			1 068 016	
matériel de transport		88 403	5 623 693	
matériel de bureau, informatique, mobilier			321 322	
emballages récupérables et divers				
immobilisations corporelles en cours	26 423	2 040	49 207	
avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 423	90 443	8 728 424	
participations évaluées par mise équivalence				
autres participations			769 080	
autres titres immobilisés				
prêts et autres immobilisations financières		533	126 131	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		533	895 211	
TOTAL GENERAL	66 383	92 846	12 556 939	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	611 223	64 918		676 141
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	480 756	19 918		500 674
Installations techniques, matériel et outillage industriels	836 520	73 908		910 428
Installations générales, agenc. et aménag. divers	746 471	85 922		832 393
Matériel de transport	4 180 797	206 254	62 643	4 324 408
Matériel de bureau et informatique, mobilier	239 210	27 818		267 028
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 483 754	413 820	62 643	6 834 937
TOTAL GENERAL	7 094 977	478 739	62 643	7 511 079

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.	108 849			136 832			-27 983
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.	108 849			136 832			-27 983
Acquis. titre							
TOTAL	108 849			136 832			-27 983

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				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	757 375	108 849	136 832	729 393
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	757 375	108 849	136 832	729 393
Provisions pour litiges	1 230 300	84 600	603 500	711 400
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	6 951 540	627 112	28 584	7 550 068
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	160 000	1 056 467	30 000	1 186 467
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	8 341 840	1 768 179	662 084	9 447 935
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	452 596	5 800	441 296	17 100
Autres dépréciations	285 077	10 365		295 442
DEPRECIATIONS	2 741 753	16 165	441 296	2 316 622
TOTAL GENERAL	11 840 969	1 893 193	1 240 213	12 493 950

Dotations et reprises d'exploitation	1 773 979	1 103 380
Dotations et reprises financières	10 365	
Dotations et reprises exceptionnelles	108 849	136 832
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Amortissements dérogatoires	757 375	108 849	136 832	729 393
Chocs Avions	160 000	260 000	30 000	390 000
Litiges sociaux	1 230 300	84 600	603 500	711 400
Retraites	6 606 676	627 110		7 233 786
Médaille du travail	344 864	2	28 584	316 282
Titres PMAIR	4 080			4 080
Compte courant PMAIR	285 077	10 365		295 442
Provision pour restructuration		796 467		796 467
Risque Clients	452 596	5 800	441 296	17 100
Fonds de commerce	2 000 000			2 000 000
Totaux	11 840 968	1 893 193	1 240 212	12 493 950

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			
Autres créances clients	9 878 907	9 878 907	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	145 893	145 893	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	17 977	17 977	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	945 388	945 388	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	8 439 611	8 439 611	
Débiteurs divers	172 921	172 921	
Charges constatées d'avance	187 675	187 675	
TOTAL GENERAL	19 914 503	19 788 372	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	96 355	96 355		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 520 000	1 520 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 020 362	7 020 362		
Personnel et comptes rattachés	1 677 208	1 677 208		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 166 806	4 166 806		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	30 876	30 876		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 880	10 880		
Groupe et associés				
Autres dettes	245 872	245 872		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	14 768 359	14 768 359		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

PRODUITS A RECEVOIR	Montant
Clients, Factures à établir	66 528
Avoirs, R.R.R à obtenir	137 688
TOTAL	204 216

CHARGES A PAYER	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues	3 237 759
R.R.R à accorder	209 872
Personnel	1 655 133
Taxes et organismes sociaux	1 738 413
TOTAL	6 841 177

Charges et produits constatées
d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant
-----------------------------	---------

Loyers Immobiliers	172 991
Autres services extérieurs	14 684

TOTAL	187 675
-------	---------

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Montant
-----------------------------	---------

TOTAL

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			1
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		661 099
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		661 099
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital	7 716 000	
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	27 983	
Autres variations		7 716 000
Résultat de l'exercice	2 086 803	
SOLDE		2 114 786
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		-1 453 68

Eléments concernant les
entreprises liées

Déclaration au 31/12/2017

BILAN	Brut	Provision	Net
Titres de Participation	769 080	4 080	765 000
Créances rattachées aux participations			0
Créances clients et comptes rattachés	7 725 439		7 725 439
Comptes courants sociétés liées	2 901 844	295 442	2 606 402
Autres créances	5 537 767		5 537 767
Charges constatées d'avance			0
TOTAL ACTIF	16 934 130	299 522	16 634 608
Dettes financières			0
Avances et acomptes reçus sur commandes			0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 226 965		1 226 965
Dettes sur immobilisations			0
Comptes courants sociétés liées	1 520 000		1 520 000
Autres dettes	81 920		81 920
Produits constatés d'avance			0
TOTAL PASSIF	2 828 885	0	2 828 885

COMPTE DE RESULTAT	Montant
Charges financières	
Dotations aux provisions	10 365
Intérêts	6 453
Perte s sur créances	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	16 818
Produits financiers	
Reprises de provisions	
Intérêts	7 734
Produits de participation	29
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	7 763

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.
A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R. 123-198 11°

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2017	Total 31/12/2016	%
Economat	19 617	381 639	401 256	388 304	3,34 %
Nettoyage	3 865 393	91 825 799	95 691 192	94 763 012	0,98 %
Handling	1 215	123 293	124 508	197 011	-36,80 %
Stockage	45 495		45 495	80 522	-43,50 %
Vidanges	231 083	1 732 139	1 963 222	2 186 625	-10,22 %
Autres prestations	480 073	37 037	517 110	602 162	-14,12 %

TOTAL	4 642 875	94 099 907	98 742 782	98 217 636	0,53 %
-------	-----------	------------	------------	------------	--------

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Charges de personnel	36 295	791
TOTAL	36 295	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes pénalités	9 945	671
VNC Immobilisations corporelles	25 760	675
Amortissements dérogatoires	108 849	687

TOTAL	144 554	
-------	---------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Cessions immobilisations corporelles	27 000	775
Reprises amortissements dérogatoires	136 812	787

TOTAL	163 812	
-------	---------	--

Répartition de l'impôt sur les
bénéfices

Déclaration au 31/12/2017

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-2 140 977	-34 897	-2 106 080
Résultat exceptionnel à court terme	19 277		19 277
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-2 121 700	-34 897	-2 086 803

Charges et produits sur exercices
antérieurs

Déclaration au 31/12/2017

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Achats et autres services extérieurs	339	60
Impôts et taxes	12 229	63
frais de personnel	29 994	64
Pertes sur créances	442 301	65

TOTAL	484 863	
-------	---------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits divers	3 415	75

TOTAL	3 415	
-------	-------	--

Engagements financiers et autres informations

Engagements financiers donnés
et reçus

Déclaration au 31/12/2017

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	29 573				29 573
--	--------	--	--	--	--------

TOTAL	29 573				29 573
-------	--------	--	--	--	--------

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

TOTAL					
-------	--	--	--	--	--

Engagement en matière de
retraite

Déclaration au 31/12/2017

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 actuair 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 :

	31/12/2017	31/12/2016
Taux d'actualisation :	1,75%	1,25%
Taux d'inflation :	1,75%	1,30%
Taux de progression des salaires :	1,80%	1,80%
Taux de charges sociales patronales :	47,60%	47,35%
Table de mortalité :	Insee 2012-2014 par sexe Insee 2012-2014 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.	

Les engagements et la provision de l'exercice sont les suivants (en euros) :

Engagement	10 931 589
Valeur des actifs des contrats d'assurance	
Pertes) et gains actuariels non comptabilisés	-2 748 856
Coûts des services passés non comptabilisés	-632 671
Provisions comptabilisées	7 550 062

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

Valeur des engagements de début d'année :	11 270 897
Transferts :	
Restructuration :	
Coût des services :	564 815
Coût financier	133 681
Restations versées :	-447 162
Gains) et pertes actuariels :	-590 641
	Dont expérience 0
	Dont changements d'hypothèses 0
Valeur des engagements fin d'année :	10 931 589
Provision de début d'année :	6 951 537
Transfert :	
Charge de l'exercice :	1 045 687
Restations payées par l'employeur :	-447 162
Restation versées à l'assureur :	
Provision de fin d'année :	7 550 062

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	127 447
Congés payés	
Autres	

A déduire ultérieurement :

Provision pour dépréciation des titres & autres immobilisations	2 004 080
Provision pour dépréciation de l'actif circulant	17 100
Provision pour retraite	7 233 786
Autres provisions pour risques & charges	879 756
Ecart de change latent	
Autres	

TOTAL ALLEGEMENTS

10 262 169

(10 262 169)

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

Déficits reportables	5 957 139
Moins-values à long terme	

5 957 139

(5 957 139)

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

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

	<i>Comme si la société était imposée séparément</i>	<i>La société, membre du groupe d'intégration fiscale</i>
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	-2 681 068	-2 681 068
Imputation des déficits	0	0
Résultat fiscal après imputation des déficits reportables	-2 681 068	-2 681 068
Impôt dû	-34 897	-34 897
Déficits reportables	5 957 139	3 276 071

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	11	16
Maitrises	138	(2)
Employés	794	85
TOTAL		98

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
GATE GOURMET 12/F, rue Guillaume Kroll - L - 1882 LuxembourgL	SARL	2 707 500	50,00 %

Filiales et Participations	Informations Financières		Capitaux propres autre que le capital avant affectation du résultat en €	Quote-part et capital détenus en %	Valeur comptable des titres détenus		Résultats bénéfice ou perte du dernier exercice en €	Dividendes encaissés par la sté au cours de l'exercice en €	Chiffre d'Affaires
	Date de clôture	Capital en €			Brute en €	Nette en €			

FILIALES (plus de 50%)

Filiales françaises

PMAIR	31 MARS	8 000	(562 400)	51,00%	4 080	0	(6 081)	0	0
ACSAIR	31 DECEMBRE	1 500 000	N,C	51,00%	765 000	765 000	N,C	0	0

Filiales étrangères

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

Filiales françaises

Filiales étrangères