

|                                     |
|-------------------------------------|
| RCS : BOBIGNY<br>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<br>Numéro SIREN : 382 587 558<br>Nom ou dénomination : ACNA |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 21/09/2022 sous le numéro de dépôt 25870

Pour copie certifiée conforme  
Patricia LARZILLIERE  
Présidente

DocuSigned by:  
*Patricia LARZILLIERE*  
037802CEE79D47A...

**ACNA**

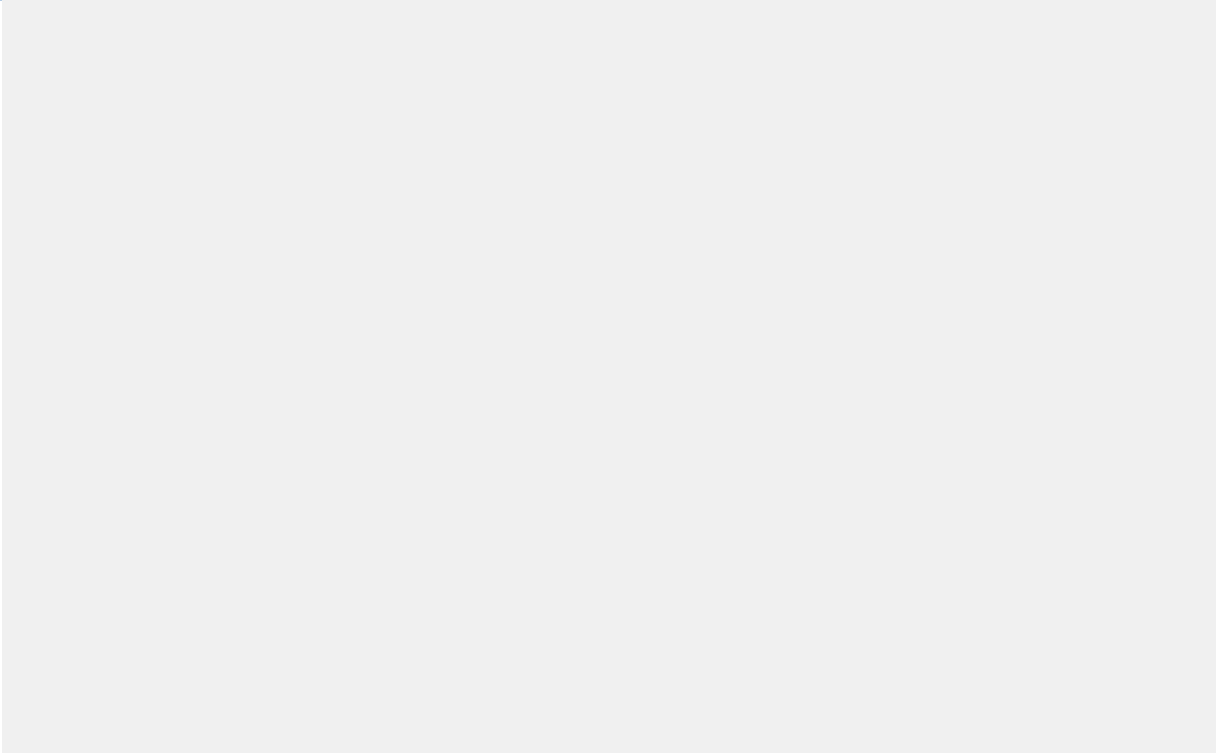
**Exercice clos le 31 décembre 2021**

| Date d'arrêté                                                              | 31/12/2021 | 31/12/2020  | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|------------|------------|
| Durée de l'exercice (mois)                                                 | 12         | 12          | 12         | 12         | 12         |
| <b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>                                           |            |             |            |            |            |
| Capital social                                                             | 37 500     | 37 500      | 250 000    | 250 000    | 250 000    |
| Nombre d'actions                                                           |            |             |            |            |            |
| - ordinaires                                                               | 250 000    | 250 000     | 250 000    | 250 000    | 250 000    |
| - à dividende prioritaire                                                  |            |             |            |            |            |
| Nombre maximum d'actions à créer                                           |            |             |            |            |            |
| - par conversion d'obligations                                             |            |             |            |            |            |
| - par droit de souscription                                                |            |             |            |            |            |
| <b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>                                             |            |             |            |            |            |
| Chiffre d'affaires hors taxes                                              | 59 726 016 | 47 705 794  | 97 386 205 | 97 056 760 | 98 742 782 |
| Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions     | -2 104 991 | -10 077 227 | -1 423 492 | -1 256 132 | -989 981   |
| Impôts sur les bénéfices                                                   |            | -24 858     | -95 346    | -95 987    | -34 897    |
| Participation des salariés                                                 |            |             |            |            |            |
| Dot. Amortissements et provisions                                          | -210 261   | 1 765 502   | 3 415 292  | 436 777    | 1 131 719  |
| Résultat net                                                               | -1 894 731 | -11 817 871 | -4 743 438 | -1 596 922 | -2 086 803 |
| Résultat distribué                                                         |            |             |            |            |            |
| <b>RESULTAT PAR ACTION</b>                                                 |            |             |            |            |            |
| Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions  | -8,42      | -40,21      | -5,31      | -4,64      | -3,82      |
| Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions      | -7,58      | -47,27      | -18,97     | -6,39      | -8,35      |
| Dividende attribué                                                         | 0          | 0           | 0          | 0          | 0          |
| <b>PERSONNEL</b>                                                           |            |             |            |            |            |
| Effectif moyen des salariés                                                | 961        | 1 043       | 898        | 1 180      | 843        |
| Masse salariale                                                            | 29 109 556 | 25 890 833  | 36 183 676 | 37 128 130 | 39 430 652 |
| Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...) | 10 190 267 | 11 360 121  | 13 888 980 | 15 110 774 | 14 948 194 |

**ACNA**

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

*Comptes au 31/12/2021*



## - 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 |
| 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

| Rubriques                                                    | Montant Brut      | Amort. Prov.      | 31/12/2021        | 31/12/2020        |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                  |                   |                   |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                         |                   |                   |                   |                   |
| Frais d'établissement                                        |                   |                   |                   |                   |
| Frais de développement                                       |                   |                   |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 942 064           | 936 576           | 5 488             | 23 460            |
| Fonds commercial                                             | 2 000 000         | 2 000 000         |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                   |                   |                   |                   |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles                    |                   |                   |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                           |                   |                   |                   |                   |
| Terrains                                                     |                   |                   |                   |                   |
| Constructions                                                | 1 256 032         | 684 190           | 571 842           | 644 727           |
| Installations techniques, matériel, outillage                | 1 205 248         | 1 137 753         | 67 494            | 104 601           |
| Autres immobilisations corporelles                           | 6 333 889         | 5 804 490         | 529 399           | 1 764 277         |
| Immobilisations en cours                                     | 9 688             |                   | 9 688             | 14 759            |
| Avances et acomptes                                          |                   |                   |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                           |                   |                   |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence                       |                   |                   |                   |                   |
| Autres participations                                        | 774 080           | 4 080             | 770 000           | 770 000           |
| Créances rattachées à des participations                     |                   |                   |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                    |                   |                   |                   |                   |
| Prêts                                                        | 6 040             |                   | 6 040             | 77 995            |
| Autres immobilisations financières                           | 1 101 428         |                   | 1 101 428         | 48 136            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      | <b>13 628 469</b> | <b>10 567 089</b> | <b>3 061 380</b>  | <b>3 447 955</b>  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                    |                   |                   |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements                       | 343 804           |                   | 343 804           | 258 057           |
| En-cours de production de biens                              |                   |                   |                   |                   |
| En-cours de production de services                           |                   |                   |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                             |                   |                   |                   |                   |
| Marchandises                                                 |                   |                   |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     |                   |                   |                   |                   |
| <b>CREANCES</b>                                              |                   |                   |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 7 337 941         | 390 713           | 6 947 228         | 4 612 110         |
| Autres créances                                              | 16 642 656        | 486 998           | 16 155 658        | 7 500 842         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                   |                   |                   |                   |
| <b>DIVERS</b>                                                |                   |                   |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement<br>(dont actions propres : ) |                   |                   |                   |                   |
| Disponibilités                                               | 5 462 451         |                   | 5 462 451         | 6 403             |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                             |                   |                   |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                                  | 165 926           |                   | 165 926           | 195 297           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       | <b>29 952 778</b> | <b>877 711</b>    | <b>29 075 066</b> | <b>12 572 710</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                         |                   |                   |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                      |                   |                   |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                    |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>43 581 247</b> | <b>11 444 801</b> | <b>32 136 446</b> | <b>16 020 664</b> |

| Rubriques                                                         | 31/12/2021        | 31/12/2020         |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 37 500 )              | 37 500            | 37 500             |
| 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                                                  | -430 114          | -942 062           |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>-1 874 605</b> | <b>-12 044 871</b> |
| Subventions d'investissement                                      |                   |                    |
| Provisions réglementées                                           | 321 900           | 880 500            |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>-1 814 196</b> | <b>-11 937 810</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                   |                    |
| Avances conditionnées                                             |                   |                    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                   |                    |
| Provisions pour risques                                           | 2 327 003         | 1 063 206          |
| Provisions pour charges                                           | 10 314 538        | 11 972 917         |
| <b>PROVISIONS</b>                                                 | <b>12 641 541</b> | <b>13 036 123</b>  |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                         |                   |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                                |                   |                    |
| Autres emprunts obligataires                                      |                   |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            |                   | 38 867             |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) | 1 520 429         | 1 520 429          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  |                   | 99 723             |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                   |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 7 798 721         | 5 525 070          |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 11 625 777        | 7 413 618          |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                            |                   |                    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 13 000            | 145 299            |
| Autres dettes                                                     | 351 174           | 179 345            |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                   |                    |
| Produits constatés d'avance                                       |                   |                    |
| <b>DETTES</b>                                                     | <b>21 309 101</b> | <b>14 922 351</b>  |
| Ecart de conversion passif                                        |                   |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>32 136 446</b> | <b>16 020 664</b>  |

| Rubriques                                                                         | France           | Exportation       | 31/12/2021        | 31/12/2020         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Ventes de marchandises                                                            |                  |                   |                   |                    |
| Production vendue de biens                                                        | 136 238          | 229 327           | 365 565           | 354 793            |
| Production vendue de services                                                     | 3 240 714        | 56 119 738        | 59 360 451        | 47 351 002         |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   | <b>3 376 952</b> | <b>56 349 064</b> | <b>59 726 016</b> | <b>47 705 794</b>  |
| Production stockée                                                                |                  |                   |                   |                    |
| Production immobilisée                                                            |                  |                   |                   |                    |
| Subventions d'exploitation                                                        |                  |                   |                   |                    |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                  |                   | 1 964 886         | 1 988 774          |
| Autres produits                                                                   |                  |                   | 57 155            | 4 155              |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  |                   | <b>61 748 057</b> | <b>49 698 724</b>  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |                  |                   |                   |                    |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                  |                   |                   |                    |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |                  |                   | 1 176 753         | 1 001 224          |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |                  |                   | -85 746           | 22 092             |
| Autres achats et charges externes                                                 |                  |                   | 17 732 215        | 15 794 072         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                  |                   | 1 153 918         | 1 280 256          |
| Salaires et traitements                                                           |                  |                   | 29 109 556        | 27 636 861         |
| Charges sociales                                                                  |                  |                   | 10 190 267        | 9 614 093          |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |                  |                   |                   |                    |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                  |                   | 250 857           | 464 904            |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                  |                   |                   |                    |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                  |                   | 75 730            | 391 792            |
| Dotations aux provisions                                                          |                  |                   | 1 974 903         | 1 298 675          |
| Autres charges                                                                    |                  |                   | 2 623 437         | 2 432 057          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |                  |                   | <b>64 201 891</b> | <b>59 936 027</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  |                   | <b>-2 453 834</b> | <b>-10 237 303</b> |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                                       |                  |                   |                   |                    |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                             |                  |                   |                   |                    |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                             |                  |                   |                   |                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                  |                   |                   |                    |
| Produits financiers de participations                                             |                  |                   |                   |                    |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                  |                   |                   |                    |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |                  |                   |                   |                    |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                  |                   |                   | 34 190             |
| Différences positives de change                                                   |                  |                   | 254               |                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                  |                   |                   |                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                  |                   | <b>254</b>        | <b>34 190</b>      |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                  |                   |                   |                    |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                  |                   | 374               | 11 889             |
| Différences négatives de change                                                   |                  |                   | 483               | 249                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                  |                   |                   |                    |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |                  |                   | <b>856</b>        | <b>12 139</b>      |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |                  |                   | <b>-602</b>       | <b>22 051</b>      |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |                  |                   | <b>-2 454 436</b> | <b>-10 215 252</b> |

| Rubriques                                                                 | 31/12/2021        | 31/12/2020         |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |                   |                    |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          | 1 213 503         | 12 510             |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           | 588 598           | 447 661            |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             | <b>1 802 101</b>  | <b>460 171</b>     |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         | 8 073             | 2 372              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         | 1 195 927         | 12 268             |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 38 396            | 2 300 008          |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            | <b>1 242 396</b>  | <b>2 314 648</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                              | <b>559 705</b>    | <b>-1 854 477</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  |                   |                    |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | -20 126           | -24 858            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                 | <b>63 550 413</b> | <b>50 193 085</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                  | <b>65 425 017</b> | <b>62 237 956</b>  |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                  | <b>-1 874 605</b> | <b>-12 044 871</b> |

# Annexe

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 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'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***

Conformément à la dernière mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013 modifiée le 5 novembre 2021, la Société a décidé d'adopter la nouvelle méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies.

Ainsi, à compter de 2021, la méthode de calcul du prorata d'ancienneté appliqué à la provision inhérente aux engagements de retraite est la suivante : au lieu de reconnaître une provision dès l'entrée du salarié dans la société, la provision peut être reconnue plus tard (en fonction de l'ancienneté et des plafonds figurant dans les conventions collectives et / ou les accords applicables).

Pour la Société, ce changement a conduit à une reprise partielle de la provision existante pour un montant de 594 319 €. Cet impact est comptabilisé dans les capitaux propres.

### ***CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION***

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

### ***COVID 19***

Le secteur du transport aérien, tout comme cela avait été le cas en 2020, a une nouvelle fois été impacté au cours de l'année 2021 par l'ensemble des mesures administratives propres à chaque pays empêchant l'exercice de tout ou partie de leur activité : fermeture de frontières, motif impérieux pour voyager, quarantaine imposée aux voyageurs...

Dans ce contexte et dans la continuité de l'année 2020, la société a priorisé en 2021 ses actions de renforcement de la trésorerie au niveau du groupe.

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

### ***PAIEMENT CHARGES SOCIALES***

Fin Décembre 2021, un protocole a été signé sous l'égide du Comité interministériel de restructuration industrielle ( CIRI ) au niveau Groupe sur un moratoire de paiement de charges sociales.

Un échéancier a été validé pour le paiement étalé sur une durée de 3 ans.

### ***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.

### ***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 |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     |                   |              |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | 2 942 064         |              | 58                 |
| Terrains                                             |                   |              |                    |
| <b>Dont composants</b>                               |                   |              |                    |
| Constructions sur sol propre                         | 22 744            |              |                    |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                   |              |                    |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.           | 1 233 289         |              |                    |
| Install. techniques, matériel et outillage ind.      | 1 205 248         |              |                    |
| Installations générales, agenc., aménag.             | 1 174 882         |              |                    |
| Matériel de transport                                | 6 562 458         |              | 88 619             |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 332 878           |              | 3 723              |
| Emballages récupérables et divers                    |                   |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 | 14 759            |              |                    |
| Avances et acomptes                                  |                   |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>10 546 257</b> |              | <b>92 342</b>      |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                   |              |                    |
| Autres participations                                | 774 080           |              |                    |
| Autres titres immobilisés                            |                   |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières          | 126 131           |              | 1 053 292          |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>900 211</b>    |              | <b>1 053 292</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>14 388 532</b> |              | <b>1 145 692</b>   |

| Rubriques                                         | Virement | Cession          | Fin d'exercice    | Valeur d'origine |
|---------------------------------------------------|----------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>     |          |                  |                   |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>         |          | 58               | 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                             |          | 1 828 671        | 4 822 407         |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier        |          |                  | 336 600           |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |          |                  |                   |                  |
| Immobilisations corporelles en cours              |          | 5 071            | 9 688             |                  |
| Avances et acomptes                               |          |                  |                   |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |          | <b>1 833 742</b> | <b>8 804 857</b>  |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence      |          |                  |                   |                  |
| Autres participations                             |          |                  | 774 080           |                  |
| Autres titres immobilisés                         |          |                  |                   |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières       |          | 71 955           | 1 107 468         |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                |          | <b>71 955</b>    | <b>1 881 548</b>  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              |          | <b>1 905 754</b> | <b>13 628 469</b> |                  |

| Rubriques                                                   | Début d'exercice | Dotations      | Reprises       | Fin d'exercice   |
|-------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Frais d'établissements et développement                     |                  |                |                |                  |
| Fonds commercial                                            |                  |                |                |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 918 604          | 17 972         |                | 936 576          |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        | <b>918 604</b>   | <b>17 972</b>  |                | <b>936 576</b>   |
| Terrains                                                    |                  |                |                |                  |
| Constructions sur sol propre                                | 758              | 758            |                | 1 516            |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                  |                |                |                  |
| Constructions installations générales, agenc., aménag.      | 610 547          | 72 126         |                | 682 673          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 100 646        | 37 107         |                | 1 137 753        |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           | 1 012 324        | 37 988         |                | 1 050 312        |
| Matériel de transport                                       | 4 975 371        | 78 896         | 624 345        | 4 429 922        |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 318 246          | 6 010          |                | 324 257          |
| Emballages récupérables, divers                             |                  |                |                |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>8 017 893</b> | <b>232 886</b> | <b>624 345</b> | <b>7 626 434</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>8 936 497</b> | <b>250 857</b> | <b>624 345</b> | <b>8 563 009</b> |

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

| Rubriques            | Dotations                          |                   |                           | Reprises                           |                   |                           | Mouvements<br>amortissements<br>fin exercice |
|----------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
|                      | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. |                                              |
| Frais établis.       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Fonds Cial           |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Autres. INC.         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>INCORPOREL.</b>   |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Terrains             |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Construct.           |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - sol propre         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - sol autrui         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - installations      |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Install. Tech.       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Install. Gén.        |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Mat. Transp.         | 29 998                             |                   |                           | 588 598                            |                   |                           | -558 601                                     |
| Mat bureau           |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Embal récup.         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>CORPOREL.</b>     | <b>29 998</b>                      |                   |                           | <b>588 598</b>                     |                   |                           | <b>-558 601</b>                              |
| <b>Acquis. titre</b> |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>TOTAL</b>         | <b>29 998</b>                      |                   |                           | <b>588 598</b>                     |                   |                           | <b>-558 601</b>                              |

| 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                                           | 880 500           | 29 998           | 588 598          | 321 900           |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %                              |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour prêts d'installation                                  |                   |                  |                  |                   |
| Autres provisions réglementées                                        |                   |                  |                  |                   |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                        | <b>880 500</b>    | <b>29 998</b>    | <b>588 598</b>   | <b>321 900</b>    |
| Provisions pour litiges                                               | 931 606           | 1 729 903        | 711 106          | 1 950 403         |
| 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                      | 11 312 849        |                  | 998 311          | 10 314 538        |
| 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                             | 791 668           | 245 000          | 660 068          | 376 600           |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                  | <b>13 036 123</b> | <b>1 974 903</b> | <b>2 369 485</b> | <b>12 641 541</b> |
| 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                                         | 556 753           | 20 343           | 186 383          | 390 713           |
| Autres dépréciations                                                  | 431 611           | 55 387           |                  | 486 998           |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                  | <b>2 992 444</b>  | <b>75 730</b>    | <b>186 383</b>   | <b>2 881 791</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                  | <b>16 909 068</b> | <b>2 080 631</b> | <b>3 144 466</b> | <b>15 845 233</b> |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                   | 2 050 633        | 1 961 549        |                   |
| Dotations et reprises financières                                     |                   |                  |                  |                   |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |                   | 29 998           | 588 598          |                   |
| 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> |
|--------------------------------------------------|-------------------------|------------------|-----------------|-----------------------|
| Chocs avions                                     | 131 600                 | 245 000          |                 | 376 600               |
| Provision pour restructuration                   | 660 068                 |                  | 660 068         |                       |
| <b>Autres provisions pour risques et charges</b> | <b>791 668</b>          | <b>245 000</b>   | <b>660 068</b>  | <b>376 600</b>        |
| Perte créance activité partielle                 | 431 611                 | 55 387           |                 | 486 998               |
| <b>Autres dépréciations</b>                      | <b>431 611</b>          | <b>55 387</b>    |                 | <b>486 998</b>        |

| ETAT DES CREANCES                                                       | Montant brut      | 1 an au plus      | plus d'un an     |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                   |                   |                  |
| Prêts                                                                   | 6 040             |                   | 6 040            |
| Autres immobilisations financières                                      | 1 101 428         |                   | 1 101 428        |
| Clients douteux ou litigieux                                            | 485 296           | 485 296           |                  |
| Autres créances clients                                                 | 6 852 645         | 6 852 645         |                  |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                   |                   |                  |
| Personnel et comptes rattachés                                          | 88 086            | 88 086            |                  |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           | 22 767            | 22 767            |                  |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    |                   |                   |                  |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 943 154           | 943 154           |                  |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |                   |                   |                  |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          | 24 993            | 24 993            |                  |
| Groupe et associés                                                      | 14 349 343        | 14 349 343        |                  |
| Débiteurs divers                                                        | 1 214 312         | 1 214 312         |                  |
| Charges constatées d'avance                                             | 165 926           | 165 926           |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>25 253 992</b> | <b>24 146 523</b> | <b>1 107 468</b> |

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

71 955

| 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   |                   |                   |                    |               |
| 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               | 7 798 721         | 7 798 721         |                    |               |
| Personnel et comptes rattachés                  | 1 398 786         | 1 398 786         |                    |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 10 101 954        | 5 209 193         | 4 892 761          |               |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                   |                   |                    |               |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               |                   |                   |                    |               |
| Etat : obligations cautionnées                  |                   |                   |                    |               |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 125 038           | 125 038           |                    |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 13 000            | 13 000            |                    |               |
| Groupe et associés                              |                   |                   |                    |               |
| Autres dettes                                   | 351 174           | 351 174           |                    |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                   |                   |                    |               |
| Produits constatés d'avance                     |                   |                   |                    |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>21 309 101</b> | <b>16 416 341</b> | <b>4 892 761</b>   |               |
| 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 | 2 529 169        |
| Avoirs, R.R.R à obtenir     | 946 976          |
| <b>TOTAL</b>                | <b>3 476 145</b> |

| CHARGES A PAYER                       | Montant          |
|---------------------------------------|------------------|
| Fournisseurs - factures non parvenues | 4 733 807        |
| R.R.R à accorder                      | 324 085          |
| Personnel                             | 1 288 506        |
| Taxes et organismes sociaux           | 855 864          |
|                                       |                  |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>7 202 262</b> |

## Charges et produits constatées d'avance

| <i>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</i> |  | <i>Montant</i> |
|------------------------------------|--|----------------|
| Loyers Immobiliers                 |  | 165 926        |
| <b>TOTAL</b>                       |  | <b>165 926</b> |
| <i>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i> |  | <i>Montant</i> |
|                                    |  |                |
| <b>TOTAL</b>                       |  |                |

| 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                      |                            |                          |                               |                 |

| Situation à l'ouverture de l'exercice                         |              | Solde             |
|---------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs |              | -11 937 810       |
| Distributions sur résultats antérieurs                        |              |                   |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs |              | -11 937 810       |
| Variations en cours d'exercice                                | En moins     | En plus           |
| Variations du capital                                         |              |                   |
| Variations des primes liées au capital                        |              |                   |
| Variations des réserves                                       |              |                   |
| Variations des subventions d'investissement                   |              |                   |
| Variations des provisions réglementées                        | 588 598      | 29 998            |
| Autres variations                                             |              | 12 556 819        |
| Résultat de l'exercice                                        | 1 874 605    |                   |
|                                                               | <b>SOLDE</b> | <b>10 123 614</b> |
| Situation à la clôture de l'exercice                          |              | Solde             |
| Capitaux propres avant répartition                            |              | -1 814 196        |

| Rubriques | Chiffre d'affaires<br>France | Chiffre d'affaires<br>Export | Total<br>31/12/2021 | Total<br>31/12/2020 | %        |
|-----------|------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|----------|
| Economat  | 136 238                      | 229 327                      | 365 565             | 354 793             | 3,04 %   |
| Handling  | 18 826                       | 88 270                       | 107 096             | 6 441 1 562,68      | %        |
| Nettoyage | 2 070 943                    | 54 856 313                   | 56 927 256          | 45 237 961          | 25,84 %  |
| Vidanges  | 65 253                       | 941 730                      | 1 006 984           | 870 207             | 15,72 %  |
| Autres    | 1 057 539                    | 182 541                      | 1 240 079           | 1 202 295           | 3,14 %   |
| Stockage  | 28 153                       | 50 883                       | 79 036              | 34 097              | 131,79 % |
| TOTAL     | 3 376 952                    | 56 349 064                   | 59 726 016          | 47 705 794          | 25,20 %  |

| Nature des charges                        | Montant   | Imputation au compte |
|-------------------------------------------|-----------|----------------------|
| VNC cessions                              | 1 195 927 | 675                  |
| Amendes et pénalités                      | 8 073     | 671                  |
| Mise au rebut des immobilisations         | 8 398     | 6871                 |
| Dotations aux amortissements dérogatoires | 29 998    | 6875                 |
| TOTAL                                     | 1 242 396 |                      |

| Nature des produits                                | Montant   | Imputation au compte |
|----------------------------------------------------|-----------|----------------------|
| Produits sur cessions d'immobilisations            | 1 213 503 | 775                  |
| Reprises dotations aux amortissements dérogatoires | 588 598   | 787                  |
| TOTAL                                              | 1 802 101 |                      |



## Répartition de l'impôt sur les bénéfices

| Répartition                                               | Résultat avant impôt | Impôt dû       | Résultat net après impôt |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------|--------------------------|
| Résultat courant                                          | -2 454 436           | -20 126        | -2 434 310               |
| Résultat exceptionnel à court terme                       | 559 705              |                | 559 705                  |
| Résultat exceptionnel à long terme                        |                      |                |                          |
| Participation des salariés                                |                      |                |                          |
| Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs |                      |                |                          |
| <b>RESULTAT COMPTABLE</b>                                 | <b>-1 894 731</b>    | <b>-20 126</b> | <b>-1 874 605</b>        |

| Nature des produits | Montant | Imputation au compte |
|---------------------|---------|----------------------|
| TOTAL               |         |                      |

# Engagements financiers et autres informations

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

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.

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

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.

suivantes :

|                                       | 31/12/2021                                                    | 31/12/2020               |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Taux d'actualisation :                | 1,00%                                                         | 0,75%                    |
| Taux d'inflation :                    | 2,00%                                                         | 1,70%                    |
| Taux de progression des salaires :    | 2,00%                                                         | 2,00%                    |
| Taux de charges sociales patronales : | 46,00%                                                        | 46,00%                   |
| Table de mortalité :                  | Insee 2016-2018 par sexe                                      | Insee 2014-2016 par sexe |
| Taux de mobilité :                    | Variable par catégorie et par tranche d'âge. 2,20% en moyen   |                          |
| Age normal de départ en retraite :    | Variable de 60 à 67 ans selon la catégorie et l'année de nais |                          |

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

|                                                |            |
|------------------------------------------------|------------|
| Engagement                                     | 13 224 945 |
| Valeur des actifs des contrats d'assurance     | 0          |
| (Pertes) et gains actuariels non comptabilisés | -3 017 500 |
| Coûts des services passés non comptabilisés    | 107 095    |
| Provisions comptabilisées                      | 10 314 540 |

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

|                                           |                                      |
|-------------------------------------------|--------------------------------------|
| Valeur des engagements de début d'année : | 14 792 271                           |
| Transferts :                              | 0                                    |
| Restructuration :                         | 0                                    |
| Coût des services :                       | 717 251                              |
| Coût financier :                          | 97 252                               |
| Coût des services passés:                 |                                      |
| Modification de la méthode d'évaluation   | -782 244                             |
| Restructuration :                         |                                      |
| Reduction / Cessation                     | -1 661 970                           |
| Prestations versées :                     | -197 192                             |
| (Gains) et pertes actuariels :            | 259 576                              |
|                                           | <i>Dont expérience</i>               |
|                                           | 38 084                               |
|                                           | <i>Dont changements d'hypothèses</i> |
|                                           | 221 492                              |
| Valeur des engagements fin d'année :      | 13 224 945                           |
| Provision de début d'année :              | 11 312 851                           |
| Modification de la méthode d'évaluation   | -594 319                             |
| Transfert :                               | 0                                    |
| Charge de l'exercice :                    | -206 800                             |
| Prestations payées par l'employeur :      | -197 192                             |
| Cotisation versées à l'assureur :         | 0                                    |
| Provision de fin d'année :                | 10 314 540                           |

| Rubriques                                                             | Montant             |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>IMPOT DU SUR :</b>                                                 |                     |
| Provisions réglementaires                                             |                     |
| Subventions d'investissement                                          |                     |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                            |                     |
| <b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>                                           |                     |
| <b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>                                      |                     |
| Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : |                     |
| Participation des salariés                                            |                     |
| Organic                                                               | 64 515              |
| Congés payés                                                          |                     |
| Autres                                                                |                     |
| A déduire ultérieurement :                                            |                     |
| Provision pour dépréciation des titres & autres immobilisations       | 2 004 080           |
| Provision pour dépréciation de l'actif circulant                      | 700                 |
| Provision pour retraite                                               | 10 626 319          |
| Autres provisions pour risques & charges                              | 450 786             |
| Ecart de change latent                                                |                     |
| Autres                                                                |                     |
| <b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>                                              | <b>13 146 400</b>   |
| <b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>                               | <b>(13 146 400)</b> |

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

Au 1<sup>er</sup> 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 :

| Rubriques                                                 | <i>Comme si la société<br/>était imposée<br/>séparément</i> | <i>La société, membre<br/>du groupe<br/>d'intégration<br/>fiscale</i> |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables | -2 025 056                                                  | -2 025 056                                                            |
| Imputation des déficits                                   | 0                                                           | 0                                                                     |
| Résultat fiscal après imputation des déficits reportables | -2 025 056                                                  | -2 025 056                                                            |
| Impôt dû                                                  | 0                                                           | 0                                                                     |
| Déficits reportables                                      | 25 321 569                                                  | 3 276 071                                                             |

| Effectifs | Personnel salarié | Personnel à disposition de l'entreprise |
|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| Cadres    | 16                | 4                                       |
| Maitrises | 150               | (6)                                     |
| Employés  | 795               | (2)                                     |
| TOTAL     | 961               | (4)                                     |

Identité des sociétés mères  
consolidant les comptes de la  
société

| Dénomination sociale - siège social                                                       | Forme | Montant capital | % détenu |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------|----------|
| gategroup Holding<br>20 Sägereistrasse<br>8152 Glattbrugg<br>SUISSE<br><br>Capital en CHF | SA    | 135 418 036     | 65,01 %  |

| Informations Financières      |                    |                 | Capitaux<br>propres<br>autre que<br>le capital<br>avant<br>affectation<br>du résultat<br>en € | Quote-part<br>et capital<br>détenus<br>en % | Valeur comptable des<br>titres détenus |               | Résultats<br>bénéfice<br>ou perte<br>du dernier<br>exercice<br>clos<br>en € | Dividendes<br>encaissés<br>par la sté<br>au cours<br>de l'exercice<br>en € | Chiffre<br>d'Affaires |
|-------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Filiales et<br>Participations | Date de<br>clôture | Capital<br>en € |                                                                                               |                                             | Brute<br>en €                          | Nette<br>en € |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
| FILIALES (plus de 50%)        |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
| Filiales françaises           |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
| PMAIR                         | 31 MARS            | 8 000           | (491 606)                                                                                     | 51,00%                                      | 4 080                                  | 0             | (30)                                                                        | 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           | 151 755                                                                                       | 100,00%                                     | 5 000                                  | 5 000         | 788 634                                                                     | 0                                                                          | 2 841 549             |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |

## **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 27 JUIN 2022**

#### **EXTRAIT**

---

(...)

#### **DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée générale ordinaire constate que le résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2021 s'élève à -1 874 604,74 EUR. L'Assemblée générale ordinaire décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit une perte de 1 874 604,74 EUR, augmenté du report à nouveau antérieur de -430 114,10 EUR, en report à nouveau. Le compte report à nouveau s'élève à -2 304 718, 84 EUR, après affectation. Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, il est précisé qu'aucun dividende n'a été versé au titre des exercices clos le 31 décembre 2019, le 31 décembre 2020 et le 31 décembre 2021.

*La résolution est adoptée à l'unanimité.*

#### **QUATRIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée générale ordinaire, après avoir entendu lecture du rapport du Conseil d'administration, ratifie la cooptation décidée le 28 mars 2021 de Anne-Sabine ZOLLER, en qualité d'administrateur, en remplacement de Monsieur Bruno DUPERRIN, démissionnaire, pour la durée du mandat restant à courir du mandat de son prédécesseur, soit jusqu'à l'issue de la réunion de l'Assemblée générale des actionnaires appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

*La résolution est adoptée à l'unanimité.*

#### **CINQUIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée générale ordinaire, après avoir pris acte de l'expiration à leur échéance des mandats d'administrateurs de Mesdames Patricia LARZILLIERE et Anne Sabine ZOLLER et de Messieurs Michel EMEYRIAT et Christian LEGER, nomme Mesdames Patricia LARZILLIERE et Anne-Sabine ZOLLER et Monsieur Michel EMEYRIAT en qualité d'administrateurs pour une durée de 4 ans, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

*La résolution est adoptée à l'unanimité.*

DocuSigned by:

Patricia LARZILLIERE

037802CEE79D47A...

---

Pour copie certifiée conforme  
Patricia LARZILLIERE  
Présidente du Conseil d'administration



**ACNA**

Exercice clos le 31 décembre 2021

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG Audit



## ACNA

Exercice clos le 31 décembre 2021

### 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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### Fondement de l'opinion

##### ■ Référentiel d'audit

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

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

##### ■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable relatif à la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013 modifiée le 5 novembre 2021 portant sur les règles d'évaluation des engagements de retraite, décrit dans le paragraphe « Changement de méthode d'évaluation » de l'annexe aux comptes annuels qui expose l'incidence de la première application de cette recommandation.

## 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 10 juin 2022

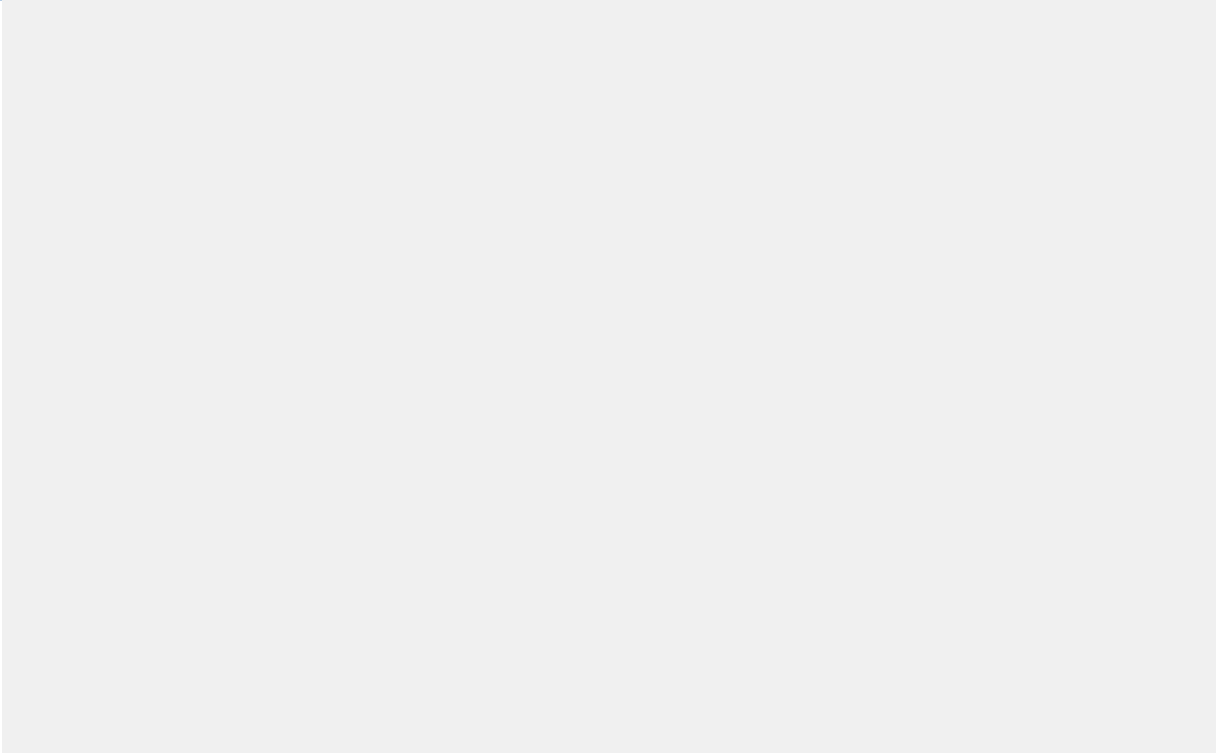
Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG Audit

Marie Le Treut

**ACNA**

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

*Comptes au 31/12/2021*



## - 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 |
| 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

| Rubriques                                                    | Montant Brut      | Amort. Prov.      | 31/12/2021        | 31/12/2020        |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                  |                   |                   |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                         |                   |                   |                   |                   |
| Frais d'établissement                                        |                   |                   |                   |                   |
| Frais de développement                                       |                   |                   |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 942 064           | 936 576           | 5 488             | 23 460            |
| Fonds commercial                                             | 2 000 000         | 2 000 000         |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                   |                   |                   |                   |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles                    |                   |                   |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                           |                   |                   |                   |                   |
| Terrains                                                     |                   |                   |                   |                   |
| Constructions                                                | 1 256 032         | 684 190           | 571 842           | 644 727           |
| Installations techniques, matériel, outillage                | 1 205 248         | 1 137 753         | 67 494            | 104 601           |
| Autres immobilisations corporelles                           | 6 333 889         | 5 804 490         | 529 399           | 1 764 277         |
| Immobilisations en cours                                     | 9 688             |                   | 9 688             | 14 759            |
| Avances et acomptes                                          |                   |                   |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                           |                   |                   |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence                       |                   |                   |                   |                   |
| Autres participations                                        | 774 080           | 4 080             | 770 000           | 770 000           |
| Créances rattachées à des participations                     |                   |                   |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                    |                   |                   |                   |                   |
| Prêts                                                        | 6 040             |                   | 6 040             | 77 995            |
| Autres immobilisations financières                           | 1 101 428         |                   | 1 101 428         | 48 136            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      | <b>13 628 469</b> | <b>10 567 089</b> | <b>3 061 380</b>  | <b>3 447 955</b>  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                    |                   |                   |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements                       | 343 804           |                   | 343 804           | 258 057           |
| En-cours de production de biens                              |                   |                   |                   |                   |
| En-cours de production de services                           |                   |                   |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                             |                   |                   |                   |                   |
| Marchandises                                                 |                   |                   |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     |                   |                   |                   |                   |
| <b>CREANCES</b>                                              |                   |                   |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 7 337 941         | 390 713           | 6 947 228         | 4 612 110         |
| Autres créances                                              | 16 642 656        | 486 998           | 16 155 658        | 7 500 842         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                   |                   |                   |                   |
| <b>DIVERS</b>                                                |                   |                   |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement<br>(dont actions propres : ) |                   |                   |                   |                   |
| Disponibilités                                               | 5 462 451         |                   | 5 462 451         | 6 403             |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                             |                   |                   |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                                  | 165 926           |                   | 165 926           | 195 297           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       | <b>29 952 778</b> | <b>877 711</b>    | <b>29 075 066</b> | <b>12 572 710</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                         |                   |                   |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                      |                   |                   |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                    |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>43 581 247</b> | <b>11 444 801</b> | <b>32 136 446</b> | <b>16 020 664</b> |

| Rubriques                                                         | 31/12/2021        | 31/12/2020         |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 37 500 )              | 37 500            | 37 500             |
| 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                                                  | -430 114          | -942 062           |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>-1 874 605</b> | <b>-12 044 871</b> |
| Subventions d'investissement                                      |                   |                    |
| Provisions réglementées                                           | 321 900           | 880 500            |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>-1 814 196</b> | <b>-11 937 810</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                   |                    |
| Avances conditionnées                                             |                   |                    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                   |                    |
| Provisions pour risques                                           | 2 327 003         | 1 063 206          |
| Provisions pour charges                                           | 10 314 538        | 11 972 917         |
| <b>PROVISIONS</b>                                                 | <b>12 641 541</b> | <b>13 036 123</b>  |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                         |                   |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                                |                   |                    |
| Autres emprunts obligataires                                      |                   |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            |                   | 38 867             |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) | 1 520 429         | 1 520 429          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  |                   | 99 723             |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                   |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 7 798 721         | 5 525 070          |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 11 625 777        | 7 413 618          |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                            |                   |                    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 13 000            | 145 299            |
| Autres dettes                                                     | 351 174           | 179 345            |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                   |                    |
| Produits constatés d'avance                                       |                   |                    |
| <b>DETTES</b>                                                     | <b>21 309 101</b> | <b>14 922 351</b>  |
| Ecart de conversion passif                                        |                   |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>32 136 446</b> | <b>16 020 664</b>  |

| Rubriques                                                                         | France           | Exportation       | 31/12/2021        | 31/12/2020         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Ventes de marchandises                                                            |                  |                   |                   |                    |
| Production vendue de biens                                                        | 136 238          | 229 327           | 365 565           | 354 793            |
| Production vendue de services                                                     | 3 240 714        | 56 119 738        | 59 360 451        | 47 351 002         |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   | <b>3 376 952</b> | <b>56 349 064</b> | <b>59 726 016</b> | <b>47 705 794</b>  |
| Production stockée                                                                |                  |                   |                   |                    |
| Production immobilisée                                                            |                  |                   |                   |                    |
| Subventions d'exploitation                                                        |                  |                   |                   |                    |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                  |                   | 1 964 886         | 1 988 774          |
| Autres produits                                                                   |                  |                   | 57 155            | 4 155              |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  |                   | <b>61 748 057</b> | <b>49 698 724</b>  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |                  |                   |                   |                    |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                  |                   |                   |                    |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |                  |                   | 1 176 753         | 1 001 224          |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |                  |                   | -85 746           | 22 092             |
| Autres achats et charges externes                                                 |                  |                   | 17 732 215        | 15 794 072         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                  |                   | 1 153 918         | 1 280 256          |
| Salaires et traitements                                                           |                  |                   | 29 109 556        | 27 636 861         |
| Charges sociales                                                                  |                  |                   | 10 190 267        | 9 614 093          |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |                  |                   |                   |                    |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                  |                   | 250 857           | 464 904            |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                  |                   |                   |                    |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                  |                   | 75 730            | 391 792            |
| Dotations aux provisions                                                          |                  |                   | 1 974 903         | 1 298 675          |
| Autres charges                                                                    |                  |                   | 2 623 437         | 2 432 057          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |                  |                   | <b>64 201 891</b> | <b>59 936 027</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  |                   | <b>-2 453 834</b> | <b>-10 237 303</b> |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                                       |                  |                   |                   |                    |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                             |                  |                   |                   |                    |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                             |                  |                   |                   |                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                  |                   |                   |                    |
| Produits financiers de participations                                             |                  |                   |                   |                    |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                  |                   |                   |                    |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |                  |                   |                   |                    |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                  |                   |                   | 34 190             |
| Différences positives de change                                                   |                  |                   | 254               |                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                  |                   |                   |                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                  |                   | <b>254</b>        | <b>34 190</b>      |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                  |                   |                   |                    |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                  |                   | 374               | 11 889             |
| Différences négatives de change                                                   |                  |                   | 483               | 249                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                  |                   |                   |                    |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |                  |                   | <b>856</b>        | <b>12 139</b>      |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |                  |                   | <b>-602</b>       | <b>22 051</b>      |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |                  |                   | <b>-2 454 436</b> | <b>-10 215 252</b> |

| Rubriques                                                                 | 31/12/2021        | 31/12/2020         |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |                   |                    |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          | 1 213 503         | 12 510             |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           | 588 598           | 447 661            |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             | <b>1 802 101</b>  | <b>460 171</b>     |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         | 8 073             | 2 372              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         | 1 195 927         | 12 268             |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 38 396            | 2 300 008          |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            | <b>1 242 396</b>  | <b>2 314 648</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                              | <b>559 705</b>    | <b>-1 854 477</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  |                   |                    |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | -20 126           | -24 858            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                 | <b>63 550 413</b> | <b>50 193 085</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                  | <b>65 425 017</b> | <b>62 237 956</b>  |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                  | <b>-1 874 605</b> | <b>-12 044 871</b> |

# Annexe

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 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'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***

Conformément à la dernière mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013 modifiée le 5 novembre 2021, la Société a décidé d'adopter la nouvelle méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies.

Ainsi, à compter de 2021, la méthode de calcul du prorata d'ancienneté appliqué à la provision inhérente aux engagements de retraite est la suivante : au lieu de reconnaître une provision dès l'entrée du salarié dans la société, la provision peut être reconnue plus tard (en fonction de l'ancienneté et des plafonds figurant dans les conventions collectives et / ou les accords applicables).

Pour la Société, ce changement a conduit à une reprise partielle de la provision existante pour un montant de 594 319 €. Cet impact est comptabilisé dans les capitaux propres.

### ***CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION***

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

### ***COVID 19***

Le secteur du transport aérien, tout comme cela avait été le cas en 2020, a une nouvelle fois été impacté au cours de l'année 2021 par l'ensemble des mesures administratives propres à chaque pays empêchant l'exercice de tout ou partie de leur activité : fermeture de frontières, motif impérieux pour voyager, quarantaine imposée aux voyageurs...

Dans ce contexte et dans la continuité de l'année 2020, la société a priorisé en 2021 ses actions de renforcement de la trésorerie au niveau du groupe.

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

### ***PAIEMENT CHARGES SOCIALES***

Fin Décembre 2021, un protocole a été signé sous l'égide du Comité interministériel de restructuration industrielle ( CIRI ) au niveau Groupe sur un moratoire de paiement de charges sociales.

Un échéancier a été validé pour le paiement étalé sur une durée de 3 ans.

***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.

***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 |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     |                   |              |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | 2 942 064         |              | 58                 |
| Terrains                                             |                   |              |                    |
| <b>Dont composants</b>                               |                   |              |                    |
| Constructions sur sol propre                         | 22 744            |              |                    |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                   |              |                    |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.           | 1 233 289         |              |                    |
| Install. techniques, matériel et outillage ind.      | 1 205 248         |              |                    |
| Installations générales, agenc., aménag.             | 1 174 882         |              |                    |
| Matériel de transport                                | 6 562 458         |              | 88 619             |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 332 878           |              | 3 723              |
| Emballages récupérables et divers                    |                   |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 | 14 759            |              |                    |
| Avances et acomptes                                  |                   |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>10 546 257</b> |              | <b>92 342</b>      |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                   |              |                    |
| Autres participations                                | 774 080           |              |                    |
| Autres titres immobilisés                            |                   |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières          | 126 131           |              | 1 053 292          |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>900 211</b>    |              | <b>1 053 292</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>14 388 532</b> |              | <b>1 145 692</b>   |

| Rubriques                                        | Virement | Cession          | Fin d'exercice    | Valeur d'origine |
|--------------------------------------------------|----------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>    |          |                  |                   |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>        |          | 58               | 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                            |          | 1 828 671        | 4 822 407         |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier       |          |                  | 336 600           |                  |
| Emballages récupérables et divers                |          |                  |                   |                  |
| Immobilisations corporelles en cours             |          | 5 071            | 9 688             |                  |
| Avances et acomptes                              |          |                  |                   |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>               |          | <b>1 833 742</b> | <b>8 804 857</b>  |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence     |          |                  |                   |                  |
| Autres participations                            |          |                  | 774 080           |                  |
| Autres titres immobilisés                        |          |                  |                   |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières      |          | 71 955           | 1 107 468         |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>               |          | <b>71 955</b>    | <b>1 881 548</b>  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             |          | <b>1 905 754</b> | <b>13 628 469</b> |                  |

| Rubriques                                                   | Début d'exercice | Dotations      | Reprises       | Fin d'exercice   |
|-------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Frais d'établissements et développement                     |                  |                |                |                  |
| Fonds commercial                                            |                  |                |                |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 918 604          | 17 972         |                | 936 576          |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        | <b>918 604</b>   | <b>17 972</b>  |                | <b>936 576</b>   |
| Terrains                                                    |                  |                |                |                  |
| Constructions sur sol propre                                | 758              | 758            |                | 1 516            |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                  |                |                |                  |
| Constructions installations générales, agenc., aménag.      | 610 547          | 72 126         |                | 682 673          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 100 646        | 37 107         |                | 1 137 753        |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           | 1 012 324        | 37 988         |                | 1 050 312        |
| Matériel de transport                                       | 4 975 371        | 78 896         | 624 345        | 4 429 922        |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 318 246          | 6 010          |                | 324 257          |
| Emballages récupérables, divers                             |                  |                |                |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>8 017 893</b> | <b>232 886</b> | <b>624 345</b> | <b>7 626 434</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>8 936 497</b> | <b>250 857</b> | <b>624 345</b> | <b>8 563 009</b> |

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

| Rubriques            | Dotations                          |                   |                           | Reprises                           |                   |                           | Mouvements<br>amortissements<br>fin exercice |
|----------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
|                      | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. |                                              |
| Frais établis.       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Fonds Cial           |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Autres. INC.         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>INCORPOREL.</b>   |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Terrains             |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Construct.           |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - sol propre         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - sol autrui         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - installations      |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Install. Tech.       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Install. Gén.        |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Mat. Transp.         | 29 998                             |                   |                           | 588 598                            |                   |                           | -558 601                                     |
| Mat bureau           |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Embal récup.         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>CORPOREL.</b>     | <b>29 998</b>                      |                   |                           | <b>588 598</b>                     |                   |                           | <b>-558 601</b>                              |
| <b>Acquis. titre</b> |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>TOTAL</b>         | <b>29 998</b>                      |                   |                           | <b>588 598</b>                     |                   |                           | <b>-558 601</b>                              |

| 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                                           | 880 500           | 29 998           | 588 598          | 321 900           |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %                              |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour prêts d'installation                                  |                   |                  |                  |                   |
| Autres provisions réglementées                                        |                   |                  |                  |                   |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                        | <b>880 500</b>    | <b>29 998</b>    | <b>588 598</b>   | <b>321 900</b>    |
| Provisions pour litiges                                               | 931 606           | 1 729 903        | 711 106          | 1 950 403         |
| 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                      | 11 312 849        |                  | 998 311          | 10 314 538        |
| 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                             | 791 668           | 245 000          | 660 068          | 376 600           |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                  | <b>13 036 123</b> | <b>1 974 903</b> | <b>2 369 485</b> | <b>12 641 541</b> |
| 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                                         | 556 753           | 20 343           | 186 383          | 390 713           |
| Autres dépréciations                                                  | 431 611           | 55 387           |                  | 486 998           |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                  | <b>2 992 444</b>  | <b>75 730</b>    | <b>186 383</b>   | <b>2 881 791</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                  | <b>16 909 068</b> | <b>2 080 631</b> | <b>3 144 466</b> | <b>15 845 233</b> |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                   | 2 050 633        | 1 961 549        |                   |
| Dotations et reprises financières                                     |                   |                  |                  |                   |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |                   | 29 998           | 588 598          |                   |
| 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> |
|--------------------------------------------------|-------------------------|------------------|-----------------|-----------------------|
| Chocs avions                                     | 131 600                 | 245 000          |                 | 376 600               |
| Provision pour restructuration                   | 660 068                 |                  | 660 068         |                       |
| <b>Autres provisions pour risques et charges</b> | <b>791 668</b>          | <b>245 000</b>   | <b>660 068</b>  | <b>376 600</b>        |
| Perte créance activité partielle                 | 431 611                 | 55 387           |                 | 486 998               |
| <b>Autres dépréciations</b>                      | <b>431 611</b>          | <b>55 387</b>    |                 | <b>486 998</b>        |

| ETAT DES CREANCES                                                       | Montant brut      | 1 an au plus      | plus d'un an     |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                   |                   |                  |
| Prêts                                                                   | 6 040             |                   | 6 040            |
| Autres immobilisations financières                                      | 1 101 428         |                   | 1 101 428        |
| Clients douteux ou litigieux                                            | 485 296           | 485 296           |                  |
| Autres créances clients                                                 | 6 852 645         | 6 852 645         |                  |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                   |                   |                  |
| Personnel et comptes rattachés                                          | 88 086            | 88 086            |                  |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           | 22 767            | 22 767            |                  |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    |                   |                   |                  |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 943 154           | 943 154           |                  |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |                   |                   |                  |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          | 24 993            | 24 993            |                  |
| Groupe et associés                                                      | 14 349 343        | 14 349 343        |                  |
| Débiteurs divers                                                        | 1 214 312         | 1 214 312         |                  |
| Charges constatées d'avance                                             | 165 926           | 165 926           |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>25 253 992</b> | <b>24 146 523</b> | <b>1 107 468</b> |

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

71 955

| 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   |                   |                   |                    |               |
| 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               | 7 798 721         | 7 798 721         |                    |               |
| Personnel et comptes rattachés                  | 1 398 786         | 1 398 786         |                    |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 10 101 954        | 5 209 193         | 4 892 761          |               |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                   |                   |                    |               |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               |                   |                   |                    |               |
| Etat : obligations cautionnées                  |                   |                   |                    |               |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 125 038           | 125 038           |                    |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 13 000            | 13 000            |                    |               |
| Groupe et associés                              |                   |                   |                    |               |
| Autres dettes                                   | 351 174           | 351 174           |                    |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                   |                   |                    |               |
| Produits constatés d'avance                     |                   |                   |                    |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>21 309 101</b> | <b>16 416 341</b> | <b>4 892 761</b>   |               |
| 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 | 2 529 169 |
| Avoirs, R.R.R à obtenir     | 946 976   |
| TOTAL                       | 3 476 145 |

| CHARGES A PAYER                       | Montant          |
|---------------------------------------|------------------|
| Fournisseurs - factures non parvenues | 4 733 807        |
| R.R.R à accorder                      | 324 085          |
| Personnel                             | 1 288 506        |
| Taxes et organismes sociaux           | 855 864          |
|                                       |                  |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>7 202 262</b> |

| <i>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</i> |  | <i>Montant</i> |
|------------------------------------|--|----------------|
| Loyers Immobiliers                 |  | 165 926        |
| TOTAL                              |  | 165 926        |
| <i>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i> |  | <i>Montant</i> |
| 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                    |                          |                               | 0,15            |
| Actions amorties                                   |                            |                          |                               |                 |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote |                            |                          |                               |                 |
| Actions préférentielles                            |                            |                          |                               |                 |
| Parts sociales                                     |                            |                          |                               |                 |
| Certificats d'investissements                      |                            |                          |                               |                 |

| Situation à l'ouverture de l'exercice                         |              | Solde             |
|---------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs |              | -11 937 810       |
| Distributions sur résultats antérieurs                        |              |                   |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs |              | -11 937 810       |
| Variations en cours d'exercice                                | En moins     | En plus           |
| Variations du capital                                         |              |                   |
| Variations des primes liées au capital                        |              |                   |
| Variations des réserves                                       |              |                   |
| Variations des subventions d'investissement                   |              |                   |
| Variations des provisions réglementées                        | 588 598      | 29 998            |
| Autres variations                                             |              | 12 556 819        |
| Résultat de l'exercice                                        | 1 874 605    |                   |
|                                                               | <b>SOLDE</b> | <b>10 123 614</b> |
| Situation à la clôture de l'exercice                          |              | Solde             |
| Capitaux propres avant répartition                            |              | -1 814 196        |

| Rubriques | Chiffre d'affaires<br>France | Chiffre d'affaires<br>Export | Total<br>31/12/2021 | Total<br>31/12/2020 | %        |
|-----------|------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|----------|
| Economat  | 136 238                      | 229 327                      | 365 565             | 354 793             | 3,04 %   |
| Handling  | 18 826                       | 88 270                       | 107 096             | 6 441 1 562,68      | %        |
| Nettoyage | 2 070 943                    | 54 856 313                   | 56 927 256          | 45 237 961          | 25,84 %  |
| Vidanges  | 65 253                       | 941 730                      | 1 006 984           | 870 207             | 15,72 %  |
| Autres    | 1 057 539                    | 182 541                      | 1 240 079           | 1 202 295           | 3,14 %   |
| Stockage  | 28 153                       | 50 883                       | 79 036              | 34 097              | 131,79 % |
| TOTAL     | 3 376 952                    | 56 349 064                   | 59 726 016          | 47 705 794          | 25,20 %  |

| Nature des charges                        | Montant   | Imputation au compte |
|-------------------------------------------|-----------|----------------------|
| VNC cessions                              | 1 195 927 | 675                  |
| Amendes et pénalités                      | 8 073     | 671                  |
| Mise au rebut des immobilisations         | 8 398     | 6871                 |
| Dotations aux amortissements dérogatoires | 29 998    | 6875                 |
| TOTAL                                     | 1 242 396 |                      |

| Nature des produits                                | Montant   | Imputation au compte |
|----------------------------------------------------|-----------|----------------------|
| Produits sur cessions d'immobilisations            | 1 213 503 | 775                  |
| Reprises dotations aux amortissements dérogatoires | 588 598   | 787                  |
| TOTAL                                              | 1 802 101 |                      |



## Répartition de l'impôt sur les bénéfices

| Répartition                                               | Résultat avant impôt | Impôt dû       | Résultat net après impôt |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------|--------------------------|
| Résultat courant                                          | -2 454 436           | -20 126        | -2 434 310               |
| Résultat exceptionnel à court terme                       | 559 705              |                | 559 705                  |
| Résultat exceptionnel à long terme                        |                      |                |                          |
| Participation des salariés                                |                      |                |                          |
| Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs |                      |                |                          |
| <b>RESULTAT COMPTABLE</b>                                 | <b>-1 894 731</b>    | <b>-20 126</b> | <b>-1 874 605</b>        |

| Nature des produits | Montant | Imputation au compte |
|---------------------|---------|----------------------|
| TOTAL               |         |                      |

# Engagements financiers et autres informations

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

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.

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

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.

suivantes :

|                                       | 31/12/2021                                                    | 31/12/2020               |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Taux d'actualisation :                | 1,00%                                                         | 0,75%                    |
| Taux d'inflation :                    | 2,00%                                                         | 1,70%                    |
| Taux de progression des salaires :    | 2,00%                                                         | 2,00%                    |
| Taux de charges sociales patronales : | 46,00%                                                        | 46,00%                   |
| Table de mortalité :                  | Insee 2016-2018 par sexe                                      | Insee 2014-2016 par sexe |
| Taux de mobilité :                    | Variable par catégorie et par tranche d'âge. 2,20% en moyen   |                          |
| Age normal de départ en retraite :    | Variable de 60 à 67 ans selon la catégorie et l'année de nais |                          |

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

|                                                |            |
|------------------------------------------------|------------|
| Engagement                                     | 13 224 945 |
| Valeur des actifs des contrats d'assurance     | 0          |
| (Pertes) et gains actuariels non comptabilisés | -3 017 500 |
| Coûts des services passés non comptabilisés    | 107 095    |
| Provisions comptabilisées                      | 10 314 540 |

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

|                                           |                                      |
|-------------------------------------------|--------------------------------------|
| Valeur des engagements de début d'année : | 14 792 271                           |
| Transferts :                              | 0                                    |
| Restructuration :                         | 0                                    |
| Coût des services :                       | 717 251                              |
| Coût financier :                          | 97 252                               |
| Coût des services passés:                 |                                      |
| Modification de la méthode d'évaluation   | -782 244                             |
| Restructuration :                         |                                      |
| Reduction / Cessation                     | -1 661 970                           |
| Prestations versées :                     | -197 192                             |
| (Gains) et pertes actuariels :            | 259 576                              |
|                                           | <i>Dont expérience</i>               |
|                                           | 38 084                               |
|                                           | <i>Dont changements d'hypothèses</i> |
|                                           | 221 492                              |
| Valeur des engagements fin d'année :      | 13 224 945                           |
| Provision de début d'année :              | 11 312 851                           |
| Modification de la méthode d'évaluation   | -594 319                             |
| Transfert :                               | 0                                    |
| Charge de l'exercice :                    | -206 800                             |
| Prestations payées par l'employeur :      | -197 192                             |
| Cotisation versées à l'assureur :         | 0                                    |
| Provision de fin d'année :                | 10 314 540                           |

| Rubriques                                                             | Montant             |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>IMPOT DU SUR :</b>                                                 |                     |
| Provisions réglementaires                                             |                     |
| Subventions d'investissement                                          |                     |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                            |                     |
| <b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>                                           |                     |
| <b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>                                      |                     |
| Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : |                     |
| Participation des salariés                                            |                     |
| Organic                                                               | 64 515              |
| Congés payés                                                          |                     |
| Autres                                                                |                     |
| A déduire ultérieurement :                                            |                     |
| Provision pour dépréciation des titres & autres immobilisations       | 2 004 080           |
| Provision pour dépréciation de l'actif circulant                      | 700                 |
| Provision pour retraite                                               | 10 626 319          |
| Autres provisions pour risques & charges                              | 450 786             |
| Ecart de change latent                                                |                     |
| Autres                                                                |                     |
| <b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>                                              | <b>13 146 400</b>   |
| <b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>                               | <b>(13 146 400)</b> |

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

Au 1<sup>er</sup> 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 :

| Rubriques                                                 | <i>Comme si la société<br/>était imposée<br/>séparément</i> | <i>La société, membre<br/>du groupe<br/>d'intégration<br/>fiscale</i> |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables | -2 025 056                                                  | -2 025 056                                                            |
| Imputation des déficits                                   | 0                                                           | 0                                                                     |
| Résultat fiscal après imputation des déficits reportables | -2 025 056                                                  | -2 025 056                                                            |
| Impôt dû                                                  | 0                                                           | 0                                                                     |
| Déficits reportables                                      | 25 321 569                                                  | 3 276 071                                                             |

| Effectifs | Personnel salarié | Personnel à disposition de l'entreprise |
|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| Cadres    | 16                | 4                                       |
| Maitrises | 150               | (6)                                     |
| Employés  | 795               | (2)                                     |
| TOTAL     | 961               | (4)                                     |

# Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

| Dénomination sociale - siège social                                                       | Forme | Montant capital | % détenu |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------|----------|
| gategroup Holding<br>20 Sägereistrasse<br>8152 Glattbrugg<br>SUISSE<br><br>Capital en CHF | SA    | 135 418 036     | 65,01 %  |

| Informations Financières      |                    |                 | Capitaux<br>propres<br>autre que<br>le capital<br>avant<br>affectation<br>du résultat<br>en € | Quote-part<br>et capital<br>détenus<br>en % | Valeur comptable des<br>titres détenus |               | Résultats<br>bénéfice<br>ou perte<br>du dernier<br>exercice<br>clos<br>en € | Dividendes<br>encaissés<br>par la sté<br>au cours<br>de l'exercice<br>en € | Chiffre<br>d'Affaires |
|-------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Filiales et<br>Participations | Date de<br>clôture | Capital<br>en € |                                                                                               |                                             | Brute<br>en €                          | Nette<br>en € |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
| FILIALES (plus de 50%)        |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
| Filiales françaises           |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
| PMAIR                         | 31 MARS            | 8 000           | (491 606)                                                                                     | 51,00%                                      | 4 080                                  | 0             | (30)                                                                        | 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           | 151 755                                                                                       | 100,00%                                     | 5 000                                  | 5 000         | 788 634                                                                     | 0                                                                          | 2 841 549             |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               |                                                                             |                                                                            |                       |
|                               |                    |                 |                                                                                               |                                             |                                        |               | </                                                                          |                                                                            |                       |