RCS : GRENOBLE
Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 01214
Numéro SIREN : 433 536 190
Nom ou dénomination : ACAF

Ce dépôt a été enregistré le 30/04/2021 sous le numéro de dépôt B2021/005784

COPIE CERTIFIEE
DocuSign Envelope ID: B714FE99-D38E-454E-8438-CDC8D3534483
CONFORME A L'ORIGINAL

(Articles annexes au Code Général des Impôts)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : SAS ACAF — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 15 RUE DE BELLEDONNE 38320 EYBENS — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 43044421600021 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122020 Net 3	N-1 31122019 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	27 575	AG 27 575		
	Fonds commercial (1)	AH	2 400 241	AI	2 400 241	2 400 241
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	68 822	AK 68 822	0	0
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	603 394	AS 522 297	81 097	73 957
	Autres immobilisations corporelles	AT	977 680	AU 762 733	214 948	222 347
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF	86 705	BG	86 705	86 705
	Autres immobilisations financières*	BH	52 000	BI	52 000	57 573
	TOTAL (II)	BJ	4 216 417	BK 1 381 426	2 834 990	2 840 823
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	533 819	BM	533 819	492 081
	En cours de production de biens	BN	6 137 902	BO 146 580	5 991 323	4 312 832
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	5 880 042	BY 138 407	5 741 635	5 231 482
	Autres créances (3)	BZ	601 136	CA	601 136	680 607
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	624 288	CE	624 288	624 000
	Disponibilités	CF	2 956 588	CG	2 956 588	378 933
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	58 168	CI	58 168	66 640
	TOTAL (III)	CJ	16 791 944	CK 284 987	16 506 957	11 786 575
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	21 008 361	1A 1 666 413	19 341 948	14 627 398

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 138 705 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Quadra

COPIE CERTIFIEE
DocuSign Envelope ID: B714FE99-D38E-454E-8438-CDC8D3534483
CONFORME A L'ORIGINAL

PASSIF avant répartition

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ACAF — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 500 000)	DA	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	522 519	522 519
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	50 000	50 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	414 625	414 625
	Report à nouveau	DH	3 066 649	2 899 184
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	303 193	277 465
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	4 856 986	4 663 793
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	461 061	406 986
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	461 061	406 986
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 110 508	452 554
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	469 137	456 978
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 731 892	3 085 176
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 430 321	1 845 562
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	6 282 043	3 716 350
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	14 023 901	9 556 619
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	19 341 948	14 627 398

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	13 871 675	9 305 306
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

COPIE CERTIFIEE
DocuSign Envelope ID: B714FE99-D38E-454E-8438-CDC8D3534483
A du Code Général des Impôts) CONFORME A L'ORIGINAL

JLTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SAS ACAF — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	21 662 603	FH		FI	21 662 603	22 751 469
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	21 662 603	FK		FL	21 662 603	22 751 469
	Production stockée*					FM	1 721 548	6 670
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	128 374	207 039
	Autres produits (1) (11)					FQ	8 190	5 191
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	23 520 715	22 970 370
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	8 891 762	8 628 986
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(41 738)	118 056
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 382 940	5 624 113
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	275 471	277 070
	Salaires et traitements*					FY	5 860 932	5 557 036
	Charges sociales (10)					FZ	2 440 697	2 216 136
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	101 531	89 583
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	74 227	9 877
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	56 232	33 894
	Autres charges (12)					GE	19 268	19 399
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	23 061 321	22 574 150
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	459 394	396 220
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	42 415	43 049
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	42 415	43 049
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 402	2 704
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	2 402	2 704
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	40 013	40 345
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	499 407	436 565

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

COPIE CERTIFIEE
DocuSign Envelope ID: B714FE99-D38E-454E-8438-CDC8D3534483
CONFORME A L'ORIGINAL

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ACAF — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	6 700	1 500
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	6 700	1 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	373	8 974
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	39 700	1 500
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	40 073	10 474
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(33 373)	(8 974)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	32 007	31 451
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	130 834	118 675
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	23 569 831	23 014 919
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	23 266 637	22 737 454
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	303 193	277 465
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	126 217	148 225
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Pénalités amendes	373	
VNC cessions rebuts	6 700	6 700
Charges diverses	33 000	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 19 341 947.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 21 662 603.40 Euros et dégageant un bénéfice de 303 193.18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

Les comptes clos le 31 décembre 2020 n'ont pas été impactées de manière significative.

La société a effectué des tests de valorisation et aucune dépréciation des immobilisations incorporelles, corporelles ou de l'actif circulant n'a été nécessaire.

La société a mis en place un plan de continuité de l'activité en obtenant notamment un prêt garanti par l'Etat (PGE) d'un montant global de 1 750 k€.

Compte tenu de la trésorerie disponible, des mesures qui ont été mises en oeuvre et des moyens complémentaires qui pourraient être actionnés le cas échéant, la capacité de la société à poursuivre son exploitation n'est pas remise en cause.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation,

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société ACAF, filiale de Financière ERJO, fait l'objet d'une convention d'intégration fiscale en
application des articles 223-A et suivants du Code Général des Impôts, depuis le 01/01/2005.
La convention prévoit d'effectuer la répartition des charges fiscales entre les différentes sociétés
filiales dans la situation qui aurait été la leur en absence d'intégration, sans leur accorder aucun
avantage fiscal. La différence entre l'impôt effectivement dû par le groupe et la somme des
contributions des différentes sociétés du groupe est appréhendée par la société mère.

- Chiffre d'affaires :
Les opérations de construction d'ascenceurs neufs et de grosse réparations sont comptabilisées en chiffre d'affaires à l'achèvement des travaux. Pendant la période de réalisation, les coûts sont comptabilisés en travaux en cours. Les facturations clients (situations de travaux) sont inscrites au passif du bilan dans le compte "autres dettes".

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 496 638		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	565 148		38 246
Installations générales agencements aménagements divers	695 831		34 868
Matériel de transport	50 552		9 457
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	168 272		18 700
TOTAL	1 479 803		101 271
Prêts, autres immobilisations financières	144 278		1 127
TOTAL	144 278		1 127
TOTAL GENERAL	4 120 719		102 398

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 496 638	2 496 638
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			603 394	603 394
Installations générales agencements aménagements divers			730 699	730 699
Matériel de transport			60 009	60 009
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			186 972	186 972
TOTAL			1 581 074	1 581 074
Prêts, autres immobilisations financières		5 900	139 505	139 505
TOTAL		5 900	139 505	139 505
TOTAL GENERAL		5 900	4 217 217	4 217 217

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	96 397			96 397
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	491 190	31 106		522 297
Installations générales agencements aménagements divers	490 999	59 067		550 066
Matériel de transport	45 527	3 482		49 009
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	155 783	7 875		163 658
TOTAL	1 183 499	101 531		1 285 029
TOTAL GENERAL	1 279 896	101 531		1 381 426

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	31 106				
Instal.générales agenc.aménag.divers	59 067				
Matériel de transport	3 482				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 083	793			
TOTAL	100 738	793			
TOTAL GENERAL	100 738	793			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	43 800				43 800
Garanties données aux clients	22 545		2 157		20 388
Autres provisions pour risques et charges	340 641	56 232			396 873
TOTAL	406 986	56 232	2 157		461 061

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	103 523	43 057			146 580
Sur comptes clients	107 237	31 170			138 407
TOTAL	210 760	74 227			284 987
TOTAL GENERAL	617 746	130 459	2 157		746 048
Dont dotations et reprises d'exploitation		130 459	2 157		

La provision sur litige prend en compte des risques sur des affaires en cours.
Les autres provisions sont constituées pour moitié d'une provision pour risque complet qui couvre les dépenses futures liées aux contrats d'entretiens étendus, et pour l'autre moitié d'une provision pour risque qui comprend des obligations légales (décret), des dépenses aprè facturation, et autres risques divers.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	86 705	86 705	
Autres immobilisations financières	52 000	52 000	
Autres créances clients	5 880 042	5 880 042	
Personnel et comptes rattachés	8 495	8 495	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 012	1 012	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 805	42 805	
Groupe et associés	289 651	289 651	
Débiteurs divers	259 174	259 174	
Charges constatées d'avance	58 168	58 168	
TOTAL	6 678 051	6 678 051	

SAS AGAE COPIE CERTIFIEE
DocuSign Envelope ID: B714FE99-D38E-454E-8438-CDC8D3534483
38320 EYBENS CONFORME A L'ORIGINAL

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 757 992	1 757 992		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	352 516	200 290	152 226	
Emprunts et dettes financières divers	338 303	338 303		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 731 892	2 731 892		
Personnel et comptes rattachés	583 547	583 547		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	616 158	616 158		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 066 868	1 066 868		
Autres impôts taxes et assimilés	163 748	163 748		
Groupe et associés	130 834	130 834		
Autres dettes	6 282 043	6 282 043		
TOTAL	14 023 901	13 871 675	152 226	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 750 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	98 494			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	131.5800	3 800			3 800

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Acquisition		534 196	1 530 910	2 065 106	
APS 34			335 135	335 135	
Total		534 196	1 866 045	2 400 241	

Concernant les fonds de commerce, ils sont valorisés sur la base du nombre de contrat détenus par la société et une dépréciation est comptabilisée lorsque cette dernière devient inférieure à la valeur brute inscrite en comptabilté.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

SAS AGAE COPIE CERTIFIEE
DocuSign Envelope ID: B714FE99-D38E-454E-8438-CDC8D3534483
38320 EYBENS CONFORME A L'ORIGINAL

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Instal.géné.agenc.aménag.div.	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel informatique	Dégressif et Linéaire	3 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel transport	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Opérations à long terme

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers.
Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	83 757
Autres créances	50 620
Total	134 377

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 992
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 817
Dettes fiscales et sociales	971 142
Autres dettes	926 220
Total	1 960 171

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	58 168
Total	58 168

SAS AGAE COPIE CERTIFIEE
DocuSign Envelope ID: B714FE99-D38E-454E-8438-CDC8D3534483
38320 EYBENS CONFORME A L'ORIGINAL

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	81
Employés	74
Total	170

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
60 à 64 ans	1 à 5 ans	7 265
55 à 59 ans	6 à 10 ans	59 200
45 à 54 ans	11 à 20 ans	175 788
35 à 44 ans	21 à 30 ans	165 120
moins de 35 ans	plus de 30 ans	147 002
Engagement total		554 375

Hypothèses de calculs retenues

Les engagements de la société en matière d'indémnités de depart à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable. L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon retrospectif avec prorata temporis sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la date de clôture,

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

ancienneté, statuts, taux de mortalité et salaire brut annuel),

- Données spécifiques à la société (convention collective, hypothèses de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisible du personnel et taux de charges sociales),

- Taux d'actualisation de 0,34 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	31 744
- contribution sociale solidarité	4 260
Total des allègements	36 004

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

La société a provisionné dans ses comptes en date du 31/12/2020 un produit exceptionnel pour un abandon de créance de la société ACAF de 33 000€ ht. Il est convenu d'un retour à meilleure fortune si la situation de la société s'améliore.

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Divers sinistres	76 846
Divers IJSS	19 599
AN auto	30 028
Total	126 473

ACAF
Société par actions simplifiée au capital de 500 000 euros
Siège social : 15 rue de Belledonne (38320) EYBENS

433 536 190 RCS GRENOBLE

« la « Société »

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 9 AVRIL 2021

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 303 193 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	303 193 €
Auquel s'ajoute le report à nouveau, soit la somme de	3 066 649 €
Soit un bénéfice distribuable	3 369 842 €
A titre de dividendes distribués à l'Associée unique, la somme de	100 000 €
Le solde au compte « Report à nouveau » soit la somme de	3 269 842 €

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 4 756 986 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende	Montant éligible à un abattement de 40 %
31/12/2017	50 000 euros	-
31/12/2018	100 000 euros	-
31/12/2019	110 000 euros	-

Certifié conforme
Le Président

In Extenso

COGES
1 Bis, Bd de la Chantourne
38700 LA TRONCHE

Tél. : +33 (0)4 76 51 70 30
Fax : +33 (0)4 76 51 10 08
grenoble@inextenso.fr
www.inextenso.fr

ACAF

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

15, Rue de Belledonne

38 320 EYBENS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

ACAF

Société par Action Simplifiée Unipersonnelle

15, Rue de Belledonne
38 320 EYBENS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de la société ACAF,

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note faits caractéristiques de l'exercice de l'annexe des comptes annuels concernant l'épidemie de Coronavirus.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Les fonds de commerce sont évalués selon les méthodes décrites dans la note « Fonds commercial » de l'annexe. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier le caractère approprié des méthodes retenues, à vérifier par sondage les hypothèses retenues et les calculs effectués par votre société et à vérifier que l'annexe donne une information appropriée.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associée unique

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

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

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. 441-4 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 Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.
L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 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.

La Tronche, le 31 mars 2021

Le commissaire aux comptes

COGES



Eric CERVERA

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	27 575	27 575				
	Fonds commercial (1)	2 400 241		2 400 241	2 400 241		
	Autres immobilisations incorporelles	68 822	68 822	0	0		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	603 394	522 297	81 097	73 957	7 140	9.65
	Autres immobilisations corporelles	977 680	762 733	214 948	222 347	7 399-	3.33-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	86 705		86 705	86 705		
	Autres immobilisations financières	52 000		52 000	57 573	5 573-	9.68-
	Total II	4 216 417	1 381 426	2 834 990	2 840 823	5 833-	0.21-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	533 819		533 819	492 081	41 738	8.48
	En-cours de production de biens	6 137 902	146 580	5 991 323	4 312 832	1 678 491	38.92
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	5 880 042	138 407	5 741 635	5 231 482	510 154	9.75
	Autres créances	601 136		601 136	680 607	79 471-	11.68-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	624 288		624 288	624 000	288	0.05
	Disponibilités	2 956 588		2 956 588	378 933	2 577 655	680.24
	Charges constatées d'avance (3)	58 168		58 168	66 640	8 472-	12.71-
	Total III	16 791 944	284 987	16 506 957	11 786 575	4 720 383	40.05
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	21 008 361	1 666 413	19 341 948	14 627 398	4 714 550	32.23

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 138 705
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 500 000)	500 000	500 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	522 519	522 519		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	50 000	50 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	414 625	414 625		
	Report à nouveau	3 066 649	2 899 184	167 465	5.78
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	303 193	277 465	25 728	9.27
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	4 856 986	4 663 793	193 193	4.14
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	461 061	406 986	54 075	13.29
	Provisions pour charges				
	Total III	461 061	406 986	54 075	13.29
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 102 628	451 154	1 651 474	366.06
	Concours bancaires courants	7 880	1 400	6 480	462.88
	Emprunts et dettes financières diverses	469 137	456 978	12 159	2.66
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 731 892	3 085 176	353 284-	11.45-
	Dettes fiscales et sociales	2 430 321	1 845 562	584 759	31.68
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	6 282 043	3 716 350	2 565 693	69.04
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	14 023 901	9 556 619	4 467 282	46.75
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	19 341 948	14 627 398	4 714 550	32.23
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	13 871 675	9 305 306		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	21 662 603		21 662 603	22 751 469	1 088 866-	4.79-
Chiffre d'affaires NET	21 662 603		21 662 603	22 751 469	1 088 866-	4.79-
Production stockée			1 721 548	6 670	1 714 877	NS
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			128 374	207 039	78 665-	38.00-
Autres produits			8 190	5 191	2 999	57.76
Total des Produits d'exploitation (I)			23 520 715	22 970 370	550 345	2.40
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 891 762	8 628 986	262 776	3.05
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			41 738-	118 056	159 794-	135.35-
Autres achats et charges externes *			5 382 940	5 624 113	241 174-	4.29-
Impôts, taxes et versements assimilés			275 471	277 070	1 599-	0.58-
Salaires et traitements			5 860 932	5 557 036	303 896	5.47
Charges sociales			2 440 697	2 216 136	224 561	10.13
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			101 531	89 583	11 948	13.34
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			74 227	9 877	64 350	651.51
Dotations aux provisions			56 232	33 894	22 338	65.91
Autres charges			19 268	19 399	131-	0.68-
Total des Charges d'exploitation (II)			23 061 321	22 574 150	487 171	2.16
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			459 394	396 220	63 175	15.94
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	42 415	43 049	634-	1.47-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	42 415	43 049	634-	1.47-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 402	2 704	302-	11.16-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 402	2 704	302-	11.16-
2. Résultat financier (V-VI)	40 013	40 345	332-	0.82-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	499 407	436 565	62 843	14.39
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 700	1 500	5 200	346.67
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	6 700	1 500	5 200	346.67
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	373	8 974	8 601-	95.84-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	39 700	1 500	38 200	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	40 073	10 474	29 599	282.61
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	33 373-	8 974-	24 399-	271.90-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	32 007	31 451	556	1.77
Impôts sur les bénéfices (X)	130 834	118 675	12 159	10.25
Total des produits (I+III+V+VII)	23 569 831	23 014 919	554 912	2.41
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	23 266 637	22 737 454	529 184	2.33
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	303 193	277 465	25 728	9.27

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 19 341 947.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 21 662 603.40 Euros et dégageant un bénéfice de 303 193.18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

Les comptes clos le 31 décembre 2020 n'ont pas été impactées de manière significative.

La société a effectué des tests de valorisation et aucune dépréciation des immobilisations incorporelles, corporelles ou de l'actif circulant n'a été nécessaire.

La société a mis en place un plan de continuité de l'activité en obtenant notamment un prêt garanti par l'Etat (PGE) d'un montant global de 1 750 k€.

Compte tenu de la trésorerie disponible, des mesures qui ont été mises en oeuvre et des moyens complémentaires qui pourraient être actionnés le cas échéant, la capacité de la société à poursuivre son exploitation n'est pas remise en cause.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation,

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société ACAF, filiale de Financière ERJO, fait l'objet d'une convention d'intégration fiscale en
application des articles 223-A et suivants du Code Général des Impôts, depuis le 01/01/2005.
La convention prévoit d'effectuer la répartition des charges fiscales entre les différentes sociétés
filiales dans la situation qui aurait été la leur en absence d'intégration, sans leur accorder aucun
avantage fiscal. La différence entre l'impôt effectivement dû par le groupe et la somme des
contributions des différentes sociétés du groupe est appréhendée par la société mère.

- Chiffre d'affaires :
Les opérations de construction d'ascenceurs neufs et de grosse réparations sont comptabilisées en chiffre d'affaires à l'achèvement des travaux. Pendant la période de réalisation, les coûts sont comptabilisés en travaux en cours. Les facturations clients (situations de travaux) sont inscrites au passif du bilan dans le compte "autres dettes".

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 496 638		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	565 148		38 246
Installations générales agencements aménagements divers	695 831		34 868
Matériel de transport	50 552		9 457
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	168 272		18 700
TOTAL	1 479 803		101 271
Prêts, autres immobilisations financières	144 278		1 127
TOTAL	144 278		1 127
TOTAL GENERAL	4 120 719		102 398

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 496 638	2 496 638
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			603 394	603 394
Installations générales agencements aménagements divers			730 699	730 699
Matériel de transport			60 009	60 009
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			186 972	186 972
TOTAL			1 581 074	1 581 074
Prêts, autres immobilisations financières		5 900	139 505	139 505
TOTAL		5 900	139 505	139 505
TOTAL GENERAL		5 900	4 217 217	4 217 217

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	96 397			96 397
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	491 190	31 106		522 297
Installations générales agencements aménagements divers	490 999	59 067		550 066
Matériel de transport	45 527	3 482		49 009
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	155 783	7 875		163 658
TOTAL	1 183 499	101 531		1 285 029
TOTAL GENERAL	1 279 896	101 531		1 381 426

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	31 106				
Instal.générales agenc.aménag.divers	59 067				
Matériel de transport	3 482				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 083	793			
TOTAL	100 738	793			
TOTAL GENERAL	100 738	793			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	43 800				43 800
Garanties données aux clients	22 545		2 157		20 388
Autres provisions pour risques et charges	340 641	56 232			396 873
TOTAL	406 986	56 232	2 157		461 061

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	103 523	43 057			146 580
Sur comptes clients	107 237	31 170			138 407
TOTAL	210 760	74 227			284 987
TOTAL GENERAL	617 746	130 459	2 157		746 048
Dont dotations et reprises d'exploitation		130 459	2 157		

La provision sur litige prend en compte des risques sur des affaires en cours.
Les autres provisions sont constituées pour moitié d'une provision pour risque complet qui couvre les dépenses futures liées aux contrats d'entretiens étendus, et pour l'autre moitié d'une provision pour risque qui comprend des obligations légales (décret), des dépenses aprè facturation, et autres risques divers.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	86 705	86 705	
Autres immobilisations financières	52 000	52 000	
Autres créances clients	5 880 042	5 880 042	
Personnel et comptes rattachés	8 495	8 495	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 012	1 012	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 805	42 805	
Groupe et associés	289 651	289 651	
Débiteurs divers	259 174	259 174	
Charges constatées d'avance	58 168	58 168	
TOTAL	6 678 051	6 678 051	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 757 992	1 757 992		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	352 516	200 290	152 226	
Emprunts et dettes financières divers	338 303	338 303		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 731 892	2 731 892		
Personnel et comptes rattachés	583 547	583 547		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	616 158	616 158		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 066 868	1 066 868		
Autres impôts taxes et assimilés	163 748	163 748		
Groupe et associés	130 834	130 834		
Autres dettes	6 282 043	6 282 043		
TOTAL	14 023 901	13 871 675	152 226	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 750 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	98 494			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	131.5800	3 800			3 800

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Acquisition		534 196	1 530 910	2 065 106	
APS 34			335 135	335 135	
Total		534 196	1 866 045	2 400 241	

Concernant les fonds de commerce, ils sont valorisés sur la base du nombre de contrat détenus par la société et une dépréciation est comptabilisée lorsque cette dernière devient inférieure à la valeur brute inscrite en comptabilté.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Instal.géné.agenc.aménag.div.	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel informatique	Dégressif et Linéaire	3 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel transport	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Opérations à long terme

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers.
Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	83 757
Autres créances	50 620
Total	134 377

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 992
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 817
Dettes fiscales et sociales	971 142
Total	1 033 951

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	58 168
Total	58 168

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	81
Employés	74
Total	170

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
60 à 64 ans	1 à 5 ans	7 265
55 à 59 ans	6 à 10 ans	59 200
45 à 54 ans	11 à 20 ans	175 788
35 à 44 ans	21 à 30 ans	165 120
moins de 35 ans	plus de 30 ans	147 002
Engagement total		554 375

Hypothèses de calculs retenues

Les engagements de la société en matière d'indémnités de depart à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable. L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon retrospectif avec prorata temporis sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la date de clôture,

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

ancienneté, statuts, taux de mortalité et salaire brut annuel),

- Données spécifiques à la société (convention collective, hypothèses de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisible du personnel et taux de charges sociales),

- Taux d'actualisation de 0,34 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	31 744
- contribution sociale solidarité	4 260
Total des allègements	36 004

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

La société a provisionné dans ses comptes en date du 31/12/2020 un produit exceptionnel pour un abandon de créance de la société ACAF de 33 000€ ht. Il est convenu d'un retour à meilleure fortune si la situation de la société s'améliore.

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Divers sinistres	76 846
Divers IJSS	19 599
AN auto	30 028
Total	126 473