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 30/06/2022 sous le numéro de dépôt B2022/010964

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:
ELRIC SANGALLI
5C85EDCCF371401...

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	37 808	37 808				
	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	654 264	586 460	67 803	81 097	13 294-	16.39-
	Autres immobilisations corporelles	1 031 595	854 770	176 826	214 948	38 122-	17.74-
	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	63 556		63 556	52 000	11 556	22.22
	Total II	4 342 992	1 547 861	2 795 131	2 834 990	39 860-	1.41-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	613 508		613 508	533 819	79 689	14.93
	En-cours de production de biens	6 822 494	389 906	6 432 588	5 991 323	441 265	7.37
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	6 718 150	141 595	6 576 554	5 741 635	834 919	14.54
	Autres créances	688 627		688 627	601 136	87 491	14.55
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	624 288		624 288	624 288		
	Disponibilités	3 433 904		3 433 904	2 956 588	477 316	16.14
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	56 112		56 112	58 168	2 057-	3.54-
	Total III	18 957 082	531 502	18 425 580	16 506 957	1 918 623	11.62
	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)	23 300 074	2 079 362	21 220 711	19 341 948	1 878 763	9.71

(1) Dont droit au bail 150 261
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Copie certifiée conforme

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 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	3 348 713	3 066 649	282 064	9.20
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	847 003	303 193	543 810	179.36
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	5 682 859	4 856 986	825 874	17.00
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	438 560	461 061	22 501-	4.88-
	Provisions pour charges				
	Total III	438 560	461 061	22 501-	4.88-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 902 310	2 102 628	200 318-	9.53-
	Concours bancaires courants	2 439	7 880	5 441-	69.04-
	Emprunts et dettes financières diverses	547 005	469 137	77 868	16.60
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 247 942	2 731 892	516 050	18.89
	Dettes fiscales et sociales	2 631 355	2 430 321	201 034	8.27
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	6 768 240	6 282 043	486 197	7.74
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	15 099 292	14 023 901	1 075 391	7.67
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	21 220 711	19 341 948	1 878 763	9.71
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	13 637 422	13 871 675		

Copie certifiée conforme

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	26 245 801		26 245 801	21 662 603	4 583 197	21.16
Chiffre d'affaires NET	26 245 801		26 245 801	21 662 603	4 583 197	21.16
Production stockée			682 880	1 721 548	1 038 668-	60.33-
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			345 809	128 374	217 435	169.38
Autres produits			3 454	8 190	4 736-	57.83-
Total des Produits d'exploitation (I)			27 277 943	23 520 715	3 757 228	15.97
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 063 186	8 891 762	1 171 424	13.17
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			28 528-	41 738-	13 210	31.65
Autres achats et charges externes *			6 130 570	5 382 940	747 630	13.89
Impôts, taxes et versements assimilés			270 118	275 471	5 353-	1.94-
Salaires et traitements			6 571 717	5 860 932	710 785	12.13
Charges sociales			2 714 640	2 440 697	273 943	11.22
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			104 162	101 531	2 631	2.59
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			299 093	74 227	224 866	302.95
Dotations aux provisions			13 676	56 232	42 556-	75.68-
Autres charges			32 997	19 268	13 729	71.26
Total des Charges d'exploitation (II)			26 171 630	23 061 321	3 110 309	13.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 106 314	459 394	646 919	140.82
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 afferentes à des exercices antérieurs

Copie certifiée conforme

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 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)	53 491	42 415	11 076	26.11
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	53 491	42 415	11 076	26.11
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	11 167	2 402	8 765	364.88
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	11 167	2 402	8 765	364.88
2. Résultat financier (V-VI)	42 324	40 013	2 311	5.78
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 148 638	499 407	649 231	130.00
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 700	6 700-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		6 700	6 700-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	600	373	227	60.81
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		39 700	39 700-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	600	40 073	39 473-	98.50-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	600-	33 373-	32 773	98.20
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	92 333	32 007	60 326	188.48
Impôts sur les bénéfices (X)	208 702	130 834	77 868	59.52
Total des produits (I+III+V+VII)	27 331 435	23 569 831	3 761 604	15.96
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	26 484 432	23 266 637	3 217 794	13.83
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	847 003	303 193	543 810	179.36

* 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

Copie certifiée conforme

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 21 220 711.28 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 26 245 800.69 Euros et dégageant un bénéfice de 847 003.04 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La fuscion absorption de la société ACAF TOULOUSE par la société ACAF a eu lieu au 28/06/2021. L'intégralité du patrimoine de la société ACAF TOULOUSE est présent dans les comptes annuels de la société ACAF au 31/12/2021.

Conséquences de l'événement Covid-19

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.
L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de la société. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, la société est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

A la date d'arrêté des états financiers du 31/12/2021, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation.

- 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, 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.

Copie certifiée conforme

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 du par le groupe et la somme des contributions des différentes sociétés du groupe est appréhendé par la société mère.

Chiffre d'affaires :
Les opérations de construction d'ascenseurs neufs et de grosses 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 -

Copie certifiée conforme

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 496 638		10 234
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	603 394		50 870
Installations générales agencements aménagements divers	730 699		24 269
Matériel de transport	60 009		3 980
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	186 972		25 667
TOTAL	1 581 074		104 786
Prêts, autres immobilisations financières	138 705		11 556
TOTAL	138 705		11 556
TOTAL GENERAL	4 216 417		126 575

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 506 871	2 506 871
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	654 264	654 264
Installations générales agencements aménagements divers			754 968	754 968
Matériel de transport			63 989	63 989
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	212 639	212 639
TOTAL		0	1 685 859	1 685 859
Prêts, autres immobilisations financières		0	150 261	150 261
TOTAL		0	150 261	150 261
TOTAL GENERAL		1	4 342 992	4 342 992

Les acquisitions de l'exercice ont été majorées de 63 924 € suite aux opérations de fusion avec la société ACAF TOULOUSE (société absorbée) afin de reprendre à l'actif du bilan de la société ACAF (société absorbante), les valeurs brutes des immobilisations de la société absorbée.

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	10 234		106 631
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	522 297	64 164		586 460
Installations générales agencements aménagements divers	550 066	65 359		615 425
Matériel de transport	49 009	4 345		53 354
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	163 658	22 333	0	185 991
TOTAL	1 285 029	156 200	0	1 441 230
TOTAL GENERAL	1 381 426	166 434	0	1 547 861

Copie certifiée conforme

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 234				
Instal.techniques matériel outillage indus.	64 164				
Instal.générales agenc.aménag.divers	65 359				
Matériel de transport	4 345				
Matériel de bureau informatique mobilier	22 333				
TOTAL	156 200				
TOTAL GENERAL	166 434				

Les dotations aux amortissements de l'exercice ont été majorées de 62 272 € suite aux opérations de fusion avec la société ACAF TOULOUSE (société absorbée) afin de reprendre à l'actif du bilan de la société ACAF (société absorbante), les amortissements antérieurements pratiqués par la société absorbée.

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	20 388	8 832			29 220
Autres provisions pour risques et charges	396 873	14 671	46 004		365 540
TOTAL	461 061	23 503	46 004		438 560

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	146 580	344 690	101 364		389 906
Sur comptes clients	138 407	4 560	1 372		141 595
TOTAL	284 987	349 251	102 736		531 502
TOTAL GENERAL	746 048	372 754	148 740		970 062
Dont dotations et reprises d'exploitation		372 753	148 740		

La provision sur litige prenant en compte des risques sur des affaires est toujours en cours au 31/12/2021.

Les autres provisions sont constituées pour moitié d'une provision pour risque complet qui couvre les dépenses futures liées aux contrats d'entretiens Etendus, et pour l'autre moitié d'une provision pour risque qui comprend des obligations légales (décret), des dépenses après facturation, et autres risques divers.

Copie certifiée conforme

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	63 556	63 556	
Autres créances clients	6 718 150	6 718 150	
Personnel et comptes rattachés	5 564	5 564	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 825	14 825	
Taxe sur la valeur ajoutée	44 729	44 729	
Groupe et associés	574 548	574 548	
Débiteurs divers	48 962	48 962	
Charges constatées d'avance	56 112	56 112	
TOTAL	7 613 150	7 613 150	

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	1 752 523	290 654	1 461 869	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	152 226	152 226		
Emprunts et dettes financières divers	338 303	338 303		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 247 942	3 247 942		
Personnel et comptes rattachés	656 322	656 322		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	657 453	657 453		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 130 199	1 130 199		
Autres impôts taxes et assimilés	187 382	187 382		
Groupe et associés	208 702	208 702		
Autres dettes	6 768 240	6 768 240		
TOTAL	15 099 291	13 637 422	1 461 869	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	200 290			

La société a souscrit un prêt garanti par l'état pour 1 750 000 € le 17/04/2020, ce prêt est garanti par l'état à hauteur de 70 %.

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.

Copie certifiée conforme

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

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 immobilisations financi ères sont composées des titres des filiales et autres participations, comptabilisés au bilan à leur coût d'acquisition.

Les principales hypothèses concernant des événements futurs et les sources d'incertitudes nécessitant un recours à des estimations pour lesquelles il existe un risque significatif de modification matérielle de la valeur nette comptable des actifs à la date de clôture, sont relatives à l'évaluation de la valeur d'utilité des titres de participation.

Au moins une fois par an, à chaque date d'arrêté, et à chaque fois qu'il existe des indices de perte de valeur, la société vérifie la nécessité de déprécier les titres de participation.

Lorsque la valeur d'inventaire des participations et autres titres ou créances immobilisés est inférieure à leur valeur d'acquisition, une dépréciation est constatée du montant de la différence entre ces deux valeurs.

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.

Copie certifiée conforme

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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.

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	6 727
Autres créances	43 010
Total	49 737

Copie certifiée conforme

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 524
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	316 389
Dettes fiscales et sociales	1 080 247
Autres dettes	1 476 990
Total	2 876 149

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	56 112
Total	56 112

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	83
Employés	71
Total	169

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Retour à meilleure fortune	33 000
Total	33 000

Copie certifiée conforme

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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	13 337
55 à 59 ans	6 à 10 ans	84 736
45 à 54 ans	11 à 20 ans	171 502
35 à 44 ans	21 à 30 ans	161 416
moins de 35 ans	plus de 30 ans	123 195
Engagement total		554 186

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, 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 0,98 %.

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

Copie certifiée conforme

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	92 333
- contribution sociale solidarité	4 260
Total des allègements	96 593

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	600	67120000
Total	600	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantages en nature	31 091
Remboursement d'assurance	121 011
Indemnités sécurité sociale	34 667
Frais de formation	38 243
Aides à l'emploi	27 481
Total	252 493

Copie certifiée conforme

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	10
Fonds commercial	10
Autres immobilisations incorporelles	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	11
Titres immobilisés	11
Evaluation des matières et marchandises	11
Evaluations des produits et en cours	12
Dépréciation des stocks et en cours	12
Opérations à long terme	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Disponibilités en Euros	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	13
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	13
Engagement en matière de pensions et retraites	14
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

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 6 MAI 2022

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique après avoir ratifié l'affectation d'une somme de 78 871 euros au compte « Report à nouveau » conséquence de la fusion absorption par la Société de la société ACAF GAP, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 847 003 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	847 003 €
Auquel s'ajoute le report à nouveau, soit la somme de	3 348 713 €
Soit un bénéfice distribuable	4 195 716 €
A titre de dividendes distribués à l'Associée unique, la somme de	100 000 €
Le solde au compte « Report à nouveau » qui s'élève en conséquence à la somme de	4 095 716 €

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 5 582 859 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 %
31/12/2018	100 000 euros	-
31/12/2019	110 000 euros	-
31/12/2020	100 000 euros	-

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:
ERIC SANGALLI
5C85EDCCF371401...

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.lnextenso.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 2021

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 2021

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 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 1er 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 point suivant exposé dans la note faits caractéristiques de l'exercice de l'annexe des comptes annuels concernant l'épidémie 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. 441-6 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 26 avril 2022

Le commissaire aux comptes

COGES

Eric CERVERA

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	37 808	37 808				
	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	654 264	586 460	67 803	81 097	13 294-	16.39-
	Autres immobilisations corporelles	1 031 595	854 770	176 826	214 948	38 122-	17.74-
	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	63 556		63 556	52 000	11 556	22.22
	Total II	4 342 992	1 547 861	2 795 131	2 834 990	39 860-	1.41-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	613 508		613 508	533 819	79 689	14.93
	En-cours de production de biens	6 822 494	389 906	6 432 588	5 991 323	441 265	7.37
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	6 718 150	141 595	6 576 554	5 741 635	834 919	14.54
	Autres créances	688 627		688 627	601 136	87 491	14.55
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	624 288		624 288	624 288		
	Disponibilités	3 433 904		3 433 904	2 956 588	477 316	16.14
	Charges constatées d'avance (3)	56 112		56 112	58 168	2 057-	3.54-
	Total III	18 957 082	531 502	18 425 580	16 506 957	1 918 623	11.62
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)	23 300 074	2 079 362	21 220 711	19 341 948	1 878 763	9.71

(1) Dont droit au bail 150 261
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 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	3 348 713	3 066 649	282 064	9.20
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	847 003	303 193	543 810	179.36
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	5 682 859	4 856 986	825 874	17.00
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	438 560	461 061	22 501-	4.88-
	Provisions pour charges				
	Total III	438 560	461 061	22 501-	4.88-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 902 310	2 102 628	200 318-	9.53-
	Concours bancaires courants	2 439	7 880	5 441-	69.04-
	Emprunts et dettes financières diverses	547 005	469 137	77 868	16.60
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 247 942	2 731 892	516 050	18.89
	Dettes fiscales et sociales	2 631 355	2 430 321	201 034	8.27
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	6 768 240	6 282 043	486 197	7.74
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	15 099 292	14 023 901	1 075 391	7.67
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	21 220 711	19 341 948	1 878 763	9.71
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	13 637 422	13 871 675		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	26 245 801		26 245 801	21 662 603	4 583 197	21.16
Chiffre d'affaires NET	26 245 801		26 245 801	21 662 603	4 583 197	21.16
Production stockée			682 880	1 721 548	1 038 668-	60.33-
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			345 809	128 374	217 435	169.38
Autres produits			3 454	8 190	4 736-	57.83-
Total des Produits d'exploitation (I)			27 277 943	23 520 715	3 757 228	15.97
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 063 186	8 891 762	1 171 424	13.17
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			28 528-	41 738-	13 210	31.65
Autres achats et charges externes *			6 130 570	5 382 940	747 630	13.89
Impôts, taxes et versements assimilés			270 118	275 471	5 353-	1.94-
Salaires et traitements			6 571 717	5 860 932	710 785	12.13
Charges sociales			2 714 640	2 440 697	273 943	11.22
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			104 162	101 531	2 631	2.59
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			299 093	74 227	224 866	302.95
Dotations aux provisions			13 676	56 232	42 556-	75.68-
Autres charges			32 997	19 268	13 729	71.26
Total des Charges d'exploitation (II)			26 171 630	23 061 321	3 110 309	13.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 106 314	459 394	646 919	140.82
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 afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 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)	53 491	42 415	11 076	26.11
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	53 491	42 415	11 076	26.11
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	11 167	2 402	8 765	364.88
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	11 167	2 402	8 765	364.88
2. Résultat financier (V-VI)	42 324	40 013	2 311	5.78
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 148 638	499 407	649 231	130.00
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 700	6 700-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		6 700	6 700-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	600	373	227	60.81
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		39 700	39 700-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	600	40 073	39 473-	98.50-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	600-	33 373-	32 773	98.20
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	92 333	32 007	60 326	188.48
Impôts sur les bénéfices (X)	208 702	130 834	77 868	59.52
Total des produits (I+III+V+VII)	27 331 435	23 569 831	3 761 604	15.96
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	26 484 432	23 266 637	3 217 794	13.83
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	847 003	303 193	543 810	179.36

* 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 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 21 220 711.28 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 26 245 800.69 Euros et dégageant un bénéfice de 847 003.04 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La fuscion absorption de la société ACAF TOULOUSE par la société ACAF a eu lieu au 28/06/2021. L'intégralité du patrimoine de la société ACAF TOULOUSE est présent dans les comptes annuels de la société ACAF au 31/12/2021.

Conséquences de l'événement Covid-19

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.
L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de la société. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, la société est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

A la date d'arrêté des états financiers du 31/12/2021, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation.

- 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, 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 du par le groupe et la somme des contributions des différentes sociétés du groupe est appréhendé par la société mère.

Chiffre d'affaires :
Les opérations de construction d'ascenseurs neufs et de grosses 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 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 496 638		10 234
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	603 394		50 870
Installations générales agencements aménagements divers	730 699		24 269
Matériel de transport	60 009		3 980
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	186 972		25 667
TOTAL	1 581 074		104 786
Prêts, autres immobilisations financières	138 705		11 556
TOTAL	138 705		11 556
TOTAL GENERAL	4 216 417		126 575

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 506 871	2 506 871
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	654 264	654 264
Installations générales agencements aménagements divers			754 968	754 968
Matériel de transport			63 989	63 989
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	212 639	212 639
TOTAL		0	1 685 859	1 685 859
Prêts, autres immobilisations financières		0	150 261	150 261
TOTAL		0	150 261	150 261
TOTAL GENERAL		1	4 342 992	4 342 992

Les acquisitions de l'exercice ont été majorées de 63 924 € suite aux opérations de fusion avec la société ACAF TOULOUSE (société absorbée) afin de reprendre à l'actif du bilan de la société ACAF (société absorbante), les valeurs brutes des immobilisations de la société absorbée.

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	10 234		106 631
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	522 297	64 164		586 460
Installations générales agencements aménagements divers	550 066	65 359		615 425
Matériel de transport	49 009	4 345		53 354
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	163 658	22 333	0-	185 991
TOTAL	1 285 029	156 200	0-	1 441 230
TOTAL GENERAL	1 381 426	166 434	0-	1 547 861

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 234				
Instal.techniques matériel outillage indus.	64 164				
Instal.générales agenc.aménag.divers	65 359				
Matériel de transport	4 345				
Matériel de bureau informatique mobilier	22 333				
TOTAL	156 200				
TOTAL GENERAL	166 434				

Les dotations aux amortissements de l'exercice ont été majorées de 62 272 € suite aux opérations de fusion avec la société ACAF TOULOUSE (société absorbée) afin de reprendre à l'actif du bilan de la société ACAF (société absorbante), les amortissements antérieurements pratiqués par la société absorbée.

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	20 388	8 832			29 220
Autres provisions pour risques et charges	396 873	14 671	46 004		365 540
TOTAL	461 061	23 503	46 004		438 560

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	146 580	344 690	101 364		389 906
Sur comptes clients	138 407	4 560	1 372		141 595
TOTAL	284 987	349 251	102 736		531 502
TOTAL GENERAL	746 048	372 754	148 740		970 062
Dont dotations et reprises d'exploitation		372 753	148 740		

La provision sur litige prenant en compte des risques sur des affaires est toujours en cours au 31/12/2021.

Les autres provisions sont constituées pour moitié d'une provision pour risque complet qui couvre les dépenses futures liées aux contrats d'entretiens Etendus, et pour l'autre moitié d'une provision pour risque qui comprend des obligations légales (décret), des dépenses après facturation, et autres risques divers.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	63 556	63 556	
Autres créances clients	6 718 150	6 718 150	
Personnel et comptes rattachés	5 564	5 564	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 825	14 825	
Taxe sur la valeur ajoutée	44 729	44 729	
Groupe et associés	574 548	574 548	
Débiteurs divers	48 962	48 962	
Charges constatées d'avance	56 112	56 112	
TOTAL	7 613 150	7 613 150	

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	1 752 523	290 654	1 461 869	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	152 226	152 226		
Emprunts et dettes financières divers	338 303	338 303		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 247 942	3 247 942		
Personnel et comptes rattachés	656 322	656 322		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	657 453	657 453		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 130 199	1 130 199		
Autres impôts taxes et assimilés	187 382	187 382		
Groupe et associés	208 702	208 702		
Autres dettes	6 768 240	6 768 240		
TOTAL	15 099 291	13 637 422	1 461 869	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	200 290			

La société a souscrit un prêt garanti par l'état pour 1 750 000 € le 17/04/2020, ce prêt est garanti par l'état à hauteur de 70 %.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

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 immobilisations financi ères sont composées des titres des filiales et autres participations, comptabilisés au bilan à leur coût d'acquisition.

Les principales hypothèses concernant des événements futurs et les sources d'incertitudes nécessitant un recours à des estimations pour lesquelles il existe un risque significatif de modification matérielle de la valeur nette comptable des actifs à la date de clôture, sont relatives à l'évaluation de la valeur d'utilité des titres de participation.

Au moins une fois par an, à chaque date d'arrêté, et à chaque fois qu'il existe des indices de perte de valeur, la société vérifie la nécessité de déprécier les titres de participation.

Lorsque la valeur d'inventaire des participations et autres titres ou créances immobilisés est inférieure à leur valeur d'acquisition, une dépréciation est constatée du montant de la différence entre ces deux valeurs.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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.

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	6 727
Autres créances	43 010
Total	49 737

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 524
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	316 389
Dettes fiscales et sociales	1 080 247
Autres dettes	1 476 990
Total	2 876 149

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	56 112
Total	56 112

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	83
Employés	71
Total	169

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Retour à meilleure fortune	33 000
Total	33 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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	13 337
55 à 59 ans	6 à 10 ans	84 736
45 à 54 ans	11 à 20 ans	171 502
35 à 44 ans	21 à 30 ans	161 416
moins de 35 ans	plus de 30 ans	123 195
Engagement total		554 186

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, 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 0,98 %.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	92 333
- contribution sociale solidarité	4 260
Total des allègements	96 593

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	600	67120000
Total	600	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantages en nature	31 091
Remboursement d'assurance	121 011
Indemnités sécurité sociale	34 667
Frais de formation	38 243
Aides à l'emploi	27 481
Total	252 493