# TRAITE D'APPORT PARTIEL D'ACTIF
# DE LA SOCIETE A.C.P.H.
# A LA SOCIETE AIR CONCEPT

**ENTRE LES SOUSSIGNES :**

**La Société A.C.P.H,**
Société par actions simplifiée au capital de 40 227 euros, dont le siège est 845 Route Nationale 86 ZA la Clairière 69700 MONTAGNY, dont le numéro d'identification est 443 910 070 RCS LYON,
Représentée aux présentes par Monsieur Martial FOSCHIANI, Président, régulièrement habilité à l'effet des présentes par une délibération de la collectivité des associés en date du 27 novembre 2009

*Ci-après dénommée* ***"l'Apporteur"***,
*D'une part,*

**ET**

**La Société AIR CONCEPT,**
Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 euros, ayant son siège social 845 Route Nationale 86
ZA La Clairière, 69700 MONTAGNY, dont le numéro d'identification est 517 802 310 R.C.S. LYON,
Représentée par Monsieur Martial FOSCHIANI, gérant, régulièrement habilité à l'effet des présentes par une décision de l'associé unique en date du 27 novembre 2009,

*Ci-après dénommée* ***"la Société Bénéficiaire"***,
*D'autre part,*

**IL A ETE PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIT :**

Dans le cadre de la réorganisation de ses activités, la société ACPH a décidé de procéder à la filialisation de son activité « pose, installation, vente de climatisation et de chauffage ainsi que de tout équipement de traitement de l'eau» par voie d'apport de cette dernière à la société AIR CONCEPT, société constituée à cet effet. Cette opération sera placée sous le régime des scissions conformément aux dispositions des articles L. 236-16 à L. 236-22 du Code de commerce.

## I. Caractéristiques des sociétés

### 1) La société ACPH

La société A.C.P.H est une SAS dont l'objet social est :

- l'activité de traitement curatif et préventif du bois et charpentes, vente de produits de traitement antiparasitaires, insecticides et fongicides, application de rénovateur de thydrofuge coloré pour toitures,
- l'activité de vente de produits d'équipement et d'entretien de la maison,
- l'activité de pose, installation, vente de climatisation et de chauffage ainsi que de tout équipement de traitement de l'eau.

La durée de la Société est de 99 ans et ce, à compter du 31 octobre 2002.

Le capital social de la société ACPH s'élève actuellement à 40.227 euros. Il est réparti en 583 actions de 69 euros de nominal chacune, intégralement libérées.

### 2) La société AIR CONCEPT

La société AIR CONCEPT est une SARL dont l'objet, tel qu'indiqué au Registre du commerce et des sociétés est :

- L'activité de pose, installation, vente de climatisation et de chauffage ainsi que de tout équipement de traitement de l'eau.

La durée de la société est de 99 ans et ce, à compter du 29 octobre 2009.

Le capital social de la société AIR CONCEPT s'élève actuellement à 1 000 euros. Il est réparti en 10 parts de 100 euros de nominal chacune, intégralement libérées.

### 3) Liens entre les deux sociétés

La société A.C.P.H détient la totalité du capital de la société AIR CONCEPT.

Monsieur Martial FOSCHIANI, Président de la société ACPH, est également Gérant de la société AIR CONCEPT.

4) Divers

Les Sociétés AIR CONCEPT et ACPH ne font pas appel public à l'épargne.

Aucune des sociétés n'a émis de parts bénéficiaires ou privilégiées.

## II. Motifs et buts de l'apport partiel d'actif

Le présent apport d'une branche d'activité s'inscrit dans le cadre d'une restructuration des activités de la société ACPH et de la filialisation au sein d'une entité juridique autonome de l'activité de « pose, installation, vente de climatisation et de chauffage ainsi que de tout équipement de traitement de l'eau » exploitée par cette dernière.

## III. Méthode d'évaluation

La Société Apporteuse détenant la totalité du capital de la Société Bénéficiaire des apports, les éléments d'actifs et de passifs apportés sont, conformément aux règlements CRC N° 2004-01 et N° 2005-09, évalués à leur valeur comptable, tels qu'ils figurent dans la situation comptable de la société ACPH, arrêtée le 31 octobre 2009, ci-annexée.

Cette évaluation n'entraîne aucune conséquence défavorable à l'égard de quiconque.

## CECI EXPOSE, IL A ETE CONVENU CE QUI SUIT:

### CHAPITRE I : Description des apports

La société ACPH apporte à la société AIR CONCEPT , sous les garanties ordinaires de fait et de droit, et sous les conditions suspensives ci-après stipulées, ce qui est accepté par la société AIR CONCEPT l'ensemble des biens et droits de toute nature composant la branche complète et autonome d'activité visée ci-après, telle qu'elle existera au jour où l'apport partiel prendra effet et après l'accomplissement de la dernière des conditions suspensives, sans que les énonciations qui vont suivre, en cas d'imprécision omissions ou autres causes, puissent empêcher la transmission et la remise à la Société ACPH des biens et droits non désignés ou insuffisamment désignés.

Il est précisé que, d'un commun accord entre les parties, l'apport aura lieu lors des Assemblées Générales des sociétés ACPH et AIR CONCEPT , avec effet rétroactif au 1er novembre 2009.

En conséquence,

- la désignation ci-après détaillée des éléments d'actif apportés à la société AIR CONCEPT et des éléments de passif pris en charge par elle, est faite sur la base de la situation comptable de la société ACPH, arrêtée au 31 octobre 2009 et ci-après dénommée "bilan de référence" et ci-annexée aux présentes ;

- toutes les opérations actives et passives accomplies par la société ACPH, depuis le 1er novembre 2009 jusqu'au jour de la réalisation définitive de l'apport, seront à la charge ou au profit de la société AIR CONCEPT.

La société AIR CONCEPT étant une société nouvelle immatriculée depuis le 29 octobre 2009 et dans la mesure où elle n'a eu aucune activité depuis sa constitution, il n'a pas été arrêté de situation comptable intermédiaire pour cette société.

Il est fait observer que tous les éléments complémentaires qui s'avéreraient indispensables pour aboutir à une désignation précise et complète, en particulier en vue de l'accomplissement des formalités légales de publicité de la transmission résultant de l'apport, pourront faire l'objet d'états, tableaux, déclarations et de tous autres documents qui seront regroupés dans un acte additif aux présentes, établi contradictoirement entre les représentants qualifiés des deux sociétés.

Ainsi que cela sera exposé ci-après au chapitre des déclarations fiscales, les éléments corporels et incorporels, objet du présent apport forment une branche complète d'activité susceptible d'une exploitation autonome.

## I. <u>Désignation des biens et droits apportés</u>

### A) <u>Actif apporté</u>

La branche autonome et complète d'activité de « pose, installation, vente de climatisation et de chauffage ainsi que de tout équipement de traitement de l'eau» exploitée par la Société ACPH comprend :

- La clientèle, l'achalandage, le nom commercial « AIR CONCEPT POUR L'HABITAT ACQUA CONCEPT POUR L'HABITAT », les archives techniques et commerciales, les pièces de comptabilité, les registres et en général tous documents quelconques appartenant à la Société Apporteuse et se rapportant à la branche d'activité apportée.

  Il n'est fait apport d'aucun droit au bail.

- Le bénéfice et la charge de tous traités, conventions et engagements qui auraient pu être conclus ou pris par la Société AIR CONCEPT en vue de lui permettre l'exploitation de la branche d'activité ci-dessus.

- Les éléments incorporels rattachés à la branche d'activité apportée.

Les biens d'actif immobilisés apportés (selon état figurant en annexe) sont valorisés comme suit :

| | Valeur brute | Amortissements /provisions | Valeur d'apport (VNC) |
|---|---|---|---|
| 1. Eléments incorporels | 0 euros | 0 euros | 0 euros |
| 2. Eléments corporels | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 3.242,48 euros | 1.849,42 euros | 1.393,00 euros |

| | | |
|---|---|---|
| Avances et acomptes versés | 10.546,76 euros | 10.546,76 euros |
| 3. Stocks | 56.019,62 euros | 56.019,62 euros |
| | | ========== |
| **Soit un montant de l'actif apporté de** | | **67.959,38 euros** |

B) Passif pris en charge

| | |
|---|---|
| 1. Acomptes clients perçus | 47.565,70 euros |
| | ========== |
| **Soit un montant de passif apporté de** | **47.565,70 euros** |

Il est expressément convenu que le passif transmis sera supporté par la société bénéficiaire seule, sans solidarité de la société Apporteuse.

C) Actif net apporté

Différence entre l'actif apporté et le passif pris en charge, l'actif net apporté par la société ACPH à la société AIR CONCEPT s'élève donc à :

| | |
|---|---|
| - Total de l'actif | 67.959,38 euros |
| - Total du passif | 47.565,70 euros |
| | ========== |
| **Soit un actif net apporté de** | **20.393,68 euros** |

## II. Propriété et Jouissance

La société AIR CONCEPT sera propriétaire et entrera en possession des biens et droits apportés à titre d'apport partiel d'actif à compter du jour de la réalisation définitive dudit apport.

Cependant, il est expressément stipulé que les opérations tant actives que passives, engagées pour l'exploitation de la branche d'activité apportée, effectuées par la société ACPH, depuis le 1er Novembre 2009, seront considérées comme ayant été faites de plein droit pour le compte exclusif de la société AIR CONCEPT.

Le représentant de la société ACPH déclare qu'il continuera de gérer la Société selon les mêmes principes que précédemment, mais s'engage à demander l'accord préalable de la société AIR CONCEPT pour tout acte important susceptible d'affecter les biens et droits apportés.

La société AIR CONCEPT, quant à elle, accepte de prendre le jour où elle entrera effectivement en possession des biens, tous les actifs et passifs, tels qu'ils existeront alors et comme tenant lieu de ceux désignés dans le présent traité d'apport (sur la base des comptes arrêtés au 31 octobre 2009).

D'une manière générale, la Société Bénéficiaire sera subrogée purement et simplement, dans tous les droits, actions, obligations et engagements divers de la Société Apporteuse, dans la mesure où ces droits, actions, obligations et engagements se rapportent aux biens faisant l'objet du présent apport.

La société AIR CONCEPT déclare bien connaître et accepter les modifications intervenues ou sur le point d'intervenir entre le 1er novembre 2009 et la date de réalisation de l'apport, dans la consistance des actifs apportés ou du passif pris en charge.

A cet égard, la société AIR CONCEPT se reportera à la comptabilité tenue par la société ACPH.

## CHAPITRE II : Charges et Conditions

Les apports qui précèdent sont libres de toutes charges et conditions autres que celles ici rappelées :

### I. Enoncé de ces charges et conditions

A/ La société AIR CONCEPT prendra les biens apportés dans l'état où ils se trouveront au jour de la réalisation de l'apport, sans pouvoir exercer aucun recours contre la société ACPH, pour quelque cause que ce soit, notamment pour usure ou mauvais état des installations, du mobilier et des matériels ou outillages apportés, erreur dans la désignation et la contenance des biens, quelle qu'en soit l'importance.

B/ Ainsi qu'il a déjà été dit, les apports de la société ACPH sont consentis et acceptés moyennant la charge pour la Société Bénéficiaire de payer en l'acquit de la Société Apporteuse, indépendamment de la rémunération sous forme de titres nouveaux de la Société Bénéficiaire, le passif de la Société Apporteuse, tel qu'énoncé plus haut. D'une manière générale, la Société Bénéficiaire prendra en charge le passif de la Société Apporteuse, tel que ce passif existera au jour de la réalisation définitive de l'apport projeté, mais exclusivement dans la mesure où ce passif se rapportera aux biens apportés.

Il est précisé que le montant ci-dessus indiqué du passif de la société ACPH, à la date du 31 octobre 2009, donné à titre purement indicatif, ne constitue pas une reconnaissance de dettes au profit de prétendus créanciers qui seront tenus, dans tous les cas, d'établir leurs droits et de justifier de leurs titres.

Enfin, la société AIR CONCEPT prendra à sa charge les passifs de la branche d'activité apportée qui n'auraient pas été comptabilisés et transmis en vertu du présent acte, ainsi que les passifs de la branche d'activité apportée ayant une cause antérieure au 31 octobre 2009, mais qui ne se révéleraient qu'après la réalisation définitive de l'apport.

II. **<u>Les apports de la société ACPH sont en outre, faits sous les autres charges et conditions suivantes:</u>**

A/ La Société Bénéficiaire de l'apport aura tous pouvoirs, dès la réalisation de l'apport, notamment pour intenter ou défendre à toutes actions judiciaires en cours ou nouvelles, au lieu et place de la Société Apporteuse et relatives aux biens apportés, pour donner tous acquiescements à toutes décisions, pour recevoir ou payer toutes sommes dues en suite des sentences ou transactions.

B/ La société AIR CONCEPT supportera et acquittera, à compter du jour de la réalisation de l'apport, les impôts et taxes, primes et cotisations d'assurances, ainsi que toutes charges quelconques, ordinaires ou extraordinaires, grevant ou pouvant grever les biens et droits apportés et celles qui sont ou seront inhérentes à l'exploitation ou à la propriété des biens apportés.

C/ La société AIR CONCEPT exécutera, à compter du jour de la réalisation de l'apport, tous traités, marchés et conventions intervenus avec des tiers et avec le personnel, relativement à l'exploitation des biens apportés, toutes assurances contre l'incendie, les accidents et autres risques et sera subrogée dans tous les droits et obligations en résultant à ses risques et périls, sans recours contre la Société Apporteuse.

D/ Elle se conformera aux lois, décrets, arrêtés, règlements et usages concernant les exploitations de la nature de celle dont font partie les biens apportés et fera son affaire personnelle de toutes autorisations qui pourraient être nécessaires, le tout à ses risques et périls.

E/ La société AIR CONCEPT sera subrogée, à compter de la date de la réalisation définitive de l'apport dans le bénéfice et la charge des contrats de toute nature liant valablement la Société Apporteuse à des tiers pour l'exploitation de la branche d'activité apportée.

Elle fera son affaire personnelle de l'obtention de l'agrément par tous tiers à cette subrogation, la société ACPH s'engageant, pour sa part, à entreprendre, chaque fois que cela sera nécessaire, les démarches en vue du transfert de ces contrats.

F/ Conformément à la loi, tous les contrats de travail en cours au jour de la réalisation définitive de l'apport entre la Société Apporteuse et ceux de ses salariés transférés à la Société Bénéficiaire par l'effet de la loi, subsisteront entre la Société Bénéficiaire et lesdits salariés dont la liste est ci-annexée.

La société AIR CONCEPT sera donc substituée à la Société Apporteuse en ce qui concerne toutes retraites, comme tous compléments de retraites susceptibles d'être dus, ainsi que tous avantages et autres charges en nature ou en espèces, y compris les congés payés, ainsi que toutes charges sociales et fiscales y afférentes.

**III. <u>Pour ces apports, la société ACPH prend les engagements ci-après :</u>**

A/ La Société Apporteuse s'oblige jusqu'à la date de réalisation de l'apport, à poursuivre l'exploitation de la branche d'activité apportée, en bon père de famille ou en bon commerçant, et à ne rien faire, ni laisser faire qui puisse avoir pour conséquence d'entraîner sa dépréciation.

De plus, jusqu'à la réalisation définitive de l'apport partiel d'actif, la société ACPH s'oblige à n'effectuer aucun acte de disposition du patrimoine social de ladite société sur des biens, objet du

présent apport, en dehors des opérations sociales courantes, sans accord de la Société Bénéficiaire de l'apport, et à ne contracter aucun emprunt exceptionnel sans le même accord, de manière à ne pas affecter les valeurs conventionnelles des apports sur le fondement desquelles ont été établies les bases financières de l'opération projetée.

B/ Elle s'oblige à fournir à la société AIR CONCEPT, tous les renseignements dont cette dernière pourrait avoir besoin, à lui donner toutes signatures et à lui apporter tous concours utiles pour lui assurer vis-à-vis de quiconque la transmission des biens et droits compris dans les apports et l'entier effet des présentes conventions. Elle devra, notamment, à première réquisition de la société AIR CONCEPT, faire établir tous actes complémentaires, réitératifs ou confirmatifs des présents apports et fournir toutes justifications et signatures qui pourraient être nécessaires ultérieurement.

C/ Elle s'oblige à remettre et à livrer à la société AIR CONCEPT, aussitôt après la réalisation définitive des présents apports, tous les biens et droits ci-dessus apportés, ainsi que tous titres et documents de toute nature s'y rapportant.

## CHAPITRE III : Rémunération des apports

Ainsi qu'il a été dit ci-dessus, l'actif net apporté par la société ACPH à la société AIR CONCEPT s'élève donc à 20.393,68 euros.

En représentation de ces apports nets, il sera procédé à une augmentation de capital de 20.300 € par création de 203 parts sociales nouvelles de 100 € de valeur nominale chacune créées à titre d'augmentation de son capital par la société AIR CONCEPT. Les Parties décident d'inscrire la différence entre le montant de l'actif net apporté et l'augmentation de capital, soit 93,68 € à un compte « *Prime d'apport contractuelle* ».

Les 203 parts nouvelles seront créées jouissance du 1er novembre 2009 et entièrement assimilées aux titres déjà existants. Elles jouiront des mêmes droits et supporteront les mêmes charges, notamment toute retenue d'impôts, en sorte que tous les titres de même nature, sans distinction, donneront droit au paiement de la même somme nette, lors de toute répartition ou de tout remboursement effectué pendant la durée de la Société ou lors de sa liquidation.

## CHAPITRE IV : Conditions suspensives

Le présent apport partiel d'actif est soumis aux conditions suspensives suivantes :

- Approbation par l'Assemblée Générale Extraordinaire de la société AIR CONCEPT, de l'augmentation de capital indiquée plus haut, comme conséquence de l'apport, par voie d'émission de 203 parts nouvelles de 100 euros chacune, attribuées à la Société Apporteuse en rémunération de son apport ;

- Approbation par l'Assemblée Générale Extraordinaire de la société ACPH, de la présente opération d'apport.

- absence de préemption de la commune de MONTAGNY dans l'hypothèse où le présent apport serait soumis au droit de préemption de cette commune.

La réalisation de ces conditions suspensives sera suffisamment établie, vis-à-vis de quiconque, par la remise d'extraits certifiés conformes du procès-verbal des Assemblées Générales.

La constatation matérielle de la réalisation définitive de l'apport partiel d'actif pourra avoir lieu par tous autres moyens appropriés.

Faute de réalisation des conditions ci-dessus, le 31 décembre 2009 au plus tard, les présentes seront, sauf prorogation de ce délai, considérées comme nulles et non avenues.

## CHAPITRE V : Déclarations générales

Monsieur Martial FOSCHIANI, ès qualités, déclare :

- Que la société ACPH n'a jamais été en état de cessation des paiements, n'a jamais fait l'objet d'une procédure de redressement ou de liquidation judiciaire, n'a jamais fait l'objet d'une procédure collective sous l'empire de la loi du 13 juillet 1967 ou de la loi du 25 janvier 1985 et, de manière générale, qu'elle a la pleine capacité de disposer de ses droits et biens ;

- Que la société ACPH n'est pas actuellement, ni susceptible d'être ultérieurement, l'objet d'aucune poursuite pouvant entraver ou interdire l'exercice de son activité ;

- Que la société ACPH a obtenu toutes les autorisations contractuelles, administratives ou autres qui pourraient être nécessaires pour assurer valablement la transmission des biens apportés, y compris le consentement des bailleurs de locaux loués si celui-ci s'avérait nécessaire ;

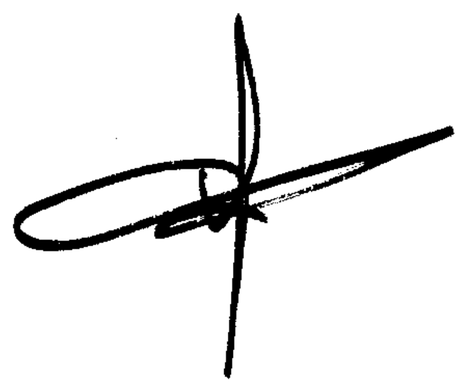
- Que les créances et valeurs mobilières apportées sont de libre disposition ; qu'elles ne sont grevées d'aucun nantissement ; que les procédures d'agrément préalable auxquelles pourrait être subordonnée leur transmission à la société AIR CONCEPT ont été régulièrement entreprises ;

- Que son patrimoine n'est menacé d'aucune mesure d'expropriation ;

- Que ni la branche du fonds de commerce apporté, ni le matériel, ne sont grevés d'aucune inscription de privilège de vendeur ou de nantissement, étant entendu que, si une telle inscription se révélait du chef de la Société Apporteuse, cette dernière devrait immédiatement en rapporter mainlevée et certificat de radiation à ses frais;

- Que tous les livres de comptabilité qui se réfèrent aux trois dernières années d'exploitation ont fait l'objet d'un inventaire par les parties qui les ont visés ;

- Que la société ACPH s'oblige à tenir à la disposition de la société AIR CONCEPT, pendant trois ans, aussitôt après la réalisation définitive des présents apports, tous les livres, documents et pièces comptables inventoriés.



## CHAPITRE VI- Déclarations fiscales

### I. Dispositions générales

Les représentants des deux sociétés soussignées obligent celles-ci à se conformer à toutes dispositions légales en vigueur en ce qui concerne les déclarations à faire pour le paiement de l'impôt sur les sociétés et de toutes autres impositions ou taxes résultant de la réalisation définitive du présent apport partiel d'actif, dans le cadre de ce qui sera dit ci-après.

### II. Dispositions plus spécifiques

Pour autant que ces dispositions pourront trouver application :

A/ Droits d'enregistrement

Le représentant de la Société Apporteuse précise ici que le présent apport partiel d'actif a pour objet un ensemble d'éléments, représentant un secteur complet d'activité susceptible d'une exploitation autonome.

En conséquence, le présent apport partiel d'actif donnera seulement ouverture au droit fixe prévu à l'article 816-I du Code Général des Impôts.

B/ Impôt sur les sociétés

En ce qui concerne les impôts directs, les parties entendent placer, conformément aux dispositions de l'article 210 B du Code Général des Impôts, le présent apport sous le régime spécial défini à l'article 210 A dudit code.

a) En conséquence, la société ACPH s'engage :

- à conserver les titres reçus en rémunération des apports pendant un délai de trois ans à compter de la date de réalisation de l'augmentation de capital de la société AIR CONCEPT,

- à calculer ultérieurement les plus-values de cession afférentes à ces titres par référence à la valeur que les biens apportés avaient, du point de vue fiscal, dans ses propres écritures.

b) De son côté, la société AIR CONCEPT s'engage :

- à reprendre dans ses comptes annuels, les éléments d'actif immobilisé apportés étant valorisés à la valeur comptable qu'ils avaient au 31 octobre 2009 dans la Société Apporteuse, les écritures comptables de la société ACPH, en faisant ressortir distinctement la valeur d'origine des éléments d'actif immobilisé et les amortissements et dépréciations constatés. Elle continuera, en outre, de calculer les dotations aux amortissements à partir de la valeur d'origine qu'avaient les biens dans les écritures de la société absorbée ;

- à reprendre au passif de son bilan les provisions afférentes à la branche complète d'activité apportée dont l'imposition a été différée chez la Société Apporteuse ;

- à se substituer à la Société Apporteuse pour la réintégration des résultats dont l'imposition avait été différée chez cette dernière (article 210 A-3.b. du Code Général des Impôts) ;

- à calculer les plus-values réalisées ultérieurement à l'occasion de la cession des immobilisations non amortissables reçues en apport d'après la valeur qu'avaient ces biens du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Apporteuse (article 210 A-3.c. du Code Général des Impôts) ;

- à porter le montant des plus-values dégagées sur les éléments d'actif non amortissables sur le registre prévu à l'article 54 septies II du C.G.I. ;

- à inscrire à son bilan les éléments autres que les immobilisations pour la valeur qu'ils avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Apporteuse ou, à défaut, à comprendre dans ses résultats de l'exercice de l'apport le profit correspondant à la différence entre la nouvelle valeur de ces éléments et la valeur qu'ils avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Apporteuse,

La Société Bénéficiaire joindra à ses déclarations de résultat les états prévus à l'article 54 septies du C.G.I.

C/ Taxe sur la valeur ajoutée

Les soussignés constatent que la présente opération d'apport partiel d'actif constitue la transmission sous forme d'apport à une société d'une universalité totale de biens au sens de l'article 257 bis du Code général des impôts issu de l'article 89 de la loi de finances rectificative pour 2005 du 30 décembre 2005. En conséquence, sont dispensés de TVA les apports de marchandises, de biens mobiliers corporels et incorporels d'investissement, d'immeubles et de terrains à bâtir.

Conformément à l'article 257 bis précité, la Société Bénéficiaire continuera la personne de la Société Apporteuse et devra, le cas échéant, opérer les régularisations du droit à déduction et les taxations de cessions ou de livraisons à soi-même qui deviendraient exigibles postérieurement à l'apport partiel d'actif et qui auraient en principe incombé à la Société Apporteuse.

En outre, la Société Bénéficiaire continuera la personne de la Société Apporteuse et devra, si elle réalise des opérations dont la base d'imposition est assise sur la marge en application du e du 1 de l'article 266, de l'article 268 ou de l'article 297 du Code général des impôts, la calculer en retenant au deuxième terme de la différence, le montant qui aurait été celui retenu par la Société Apporteuse si elle avait réalisé l'opération.

D/ Participation des employeurs à l'effort de construction

En application de l'article 163 de l'annexe II du Code général des impôts, la Société Bénéficiaire prendra à sa charge l'obligation d'investir de la Société Apporteuse en ce qui concerne les salaires versés par cette dernière depuis le 1er janvier 2009.

E/ Participation des employeurs à la formation professionnelle continue pour la branche considérée

La Société Bénéficiaire sera subrogée dans tous les droits et obligations de la Société Apporteuse, au titre de la participation des employeurs au financement de la formation professionnelle continue.

F/ Participation des salariés aux fruits de l'expansion de l'entreprise pour la branche considérée

La Société Bénéficiaire s'engage à se substituer aux obligations de la Société Apporteuse au regard de la gestion des droits des salariés passés à son service.

A cet effet, elle reprendra au passif de son bilan, s'il y a lieu, la réserve spéciale de participation figurant dans les écritures de la Société Apporteuse, ainsi que la provision pour investissement correspondante, retenue pour la fraction de son montant qui, à la date de l'apport, n'aura pas encore reçu l'emploi auquel cette provision est destinée.

Corrélativement, elle bénéficiera de tous droits de la Société Apporteuse.

## CHAPITRE VII: Dispositions diverses

### I. Formalités

A/ La société AIR CONCEPT remplira, dans les délais légaux, toutes formalités légales de publicité et dépôts légaux relatifs aux apports.

B/ Elle fera son affaire personnelle des déclarations et formalités nécessaires auprès de toutes administrations qu'il appartiendra, pour faire mettre à son nom les biens apportés.

Elle fera également son affaire personnelle, le cas échéant, des significations devant être faites conformément à l'article 1690 du Code civil aux débiteurs des créances apportées.

C/ Elle remplira, d'une manière générale, toutes formalités nécessaires, en vue de rendre opposable aux tiers la transmission des biens et droits mobiliers à elle apportés.

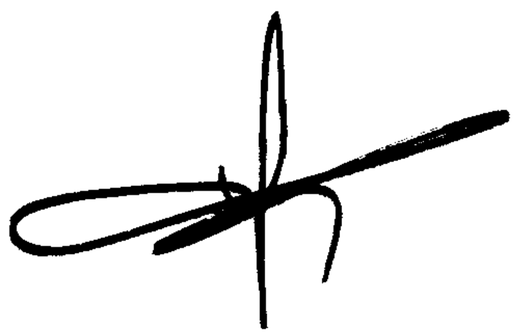
### II. Désistement

Le représentant de la Société Apporteuse déclare désister purement et simplement celle-ci de tous droits de privilège et d'action résolutoire pouvant profiter à ladite société, sur les biens ci-dessus apportés, pour garantir l'exécution des charges et conditions imposées à la Société Bénéficiaire de l'apport, aux termes du présent acte.

En conséquence, il dispense expressément de prendre inscription au profit de la Société Apporteuse, pour quelque cause que ce soit.

### III. Remise de titres

Il sera remis à la société AIR CONCEPT lors de la réalisation définitive du présent apport partiel d'actif, les titres de propriété, les attestations relatives aux valeurs mobilières, la justification de la propriété des parts et tous contrats, archives, pièces ou autres documents relatifs aux biens et droits apportés.



## IV. Frais

Tous les frais, droits et honoraires auxquels donne ouverture l'apport partiel d'actif, ainsi que tous ceux qui en seront la suite et la conséquence, seront supportés par la société AIR CONCEPT.

## V. Election de domicile

Pour l'exécution des présentes et leurs suites, et pour toutes significations et notifications, les représentants des sociétés en cause, ès qualités, élisent domicile en leur siège social tel qu'indiqué en tête des présentes.

## VI. Pouvoirs

Tous pouvoirs sont dès à présent expressément donnés :

- aux soussignés, ès qualités, représentant les sociétés concernées par l'apport, avec faculté d'agir ensemble ou séparément, à l'effet, s'il y avait lieu, de réitérer les apports, réparer les omissions, compléter les désignations et, en général, faire le nécessaire au moyen de tous actes complémentaires ou supplétifs ;

- aux porteurs d'originaux ou d'extraits certifiés conformes des présentes et de toutes pièces constatant la réalisation définitive des apports, pour exécuter toutes formalités et faire toutes déclarations, significations, tous dépôts, inscriptions, publications et autres.

## VII. Affirmation de sincérité

Les parties affirment, sous les peines édictées par l'article 1837 du Code général des impôts, que l'acte exprime l'intégralité de la rémunération de l'apport et reconnaissent être informés des sanctions encourues en cas d'inexactitude de cette affirmation.

Fait à Lyon
Le 27 novembre 2009
En huit exemplaires

Pour la société
ACPH
Monsieur Martial FOSCHIANI

Pour la société
AIR CONCEPT
Monsieur Martial FOSCHIANI

Annexes :

- situation comptable de la société ACPH au 31/10/09
- liste des salariés transférés
- liste des éléments d'actifs et de passif transférés

Définitif

**ACPH SAS**

845 R.N 86

69700 MONTAGNY

# SITUATION INTERMEDIAIRE

Période du 01/01/2009 au 31/10/2009


*1 Bilan Actif*
*2 Bilan Passif*
*3 Soldes Intermédiaires de Gestion (Activité mixte)*
*4 Détail de l'Actif*
*6 Détail du Passif*
*7 Détail des Soldes Intermédiaires*

# Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/10/2009 | | | 31/12/2008 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 325 | 325 | | 37 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | 20 686 | 7 550 | 13 135 | 14 859 |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 28 157 | 15 889 | 12 267 | 16 210 |
| | Autres immobilisations corporelles | 67 459 | 47 627 | 19 831 | 13 586 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 15 | | 15 | 15 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 1 500 | | 1 500 | |
| | **TOTAL (II)** | **118 141** | **71 392** | **46 749** | **44 707** |
| ACTIF CIRCULANT | **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 72 222 | | 72 222 | 32 730 |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | **Avances et Acomptes versés sur commandes** | 10 547 | | 10 547 | |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 298 905 | 4 059 | 294 846 | 193 831 |
| | Autres créances | 69 884 | | 69 884 | 42 235 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | 30 000 | | 30 000 | |
| | Disponibilités | 188 685 | | 188 685 | 213 880 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 25 220 | | 25 220 | 24 647 |
| | **TOTAL (III)** | **695 462** | **4 059** | **691 404** | **507 323** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF** | **813 603** | **75 451** | **738 153** | **552 030** |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 1 500

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

| | | Etat exprimé en **euros** | 31/10/2009 | 31/12/2008 |
|---|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | | 40 227 | 40 227 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | |
| | **RESERVES** | | | |
| | Réserve légale | | 4 023 | 4 023 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| | Réserves réglementées | | | |
| | Autres réserves | | 107 925 | 67 408 |
| | Report à nouveau | | | |
| | **Résultat de l'exercice** | | **38 711** | **80 517** |
| | Subventions d'investissement | | | |
| | Provisions réglementées | | | |
| | | **Total des capitaux propres** | **190 885** | **192 175** |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| | Avances conditionnées | | | |
| | | **Total des autres fonds propres** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | 27 000 | 27 000 |
| | Provisions pour charges | | | |
| | | **Total des provisions** | **27 000** | **27 000** |
| DETTES (1) | **DETTES FINANCIERES** | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | 964 | 432 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 47 566 | 8 740 |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 313 405 | 145 857 |
| | Dettes fiscales et sociales | | 157 782 | 177 003 |
| | **DETTES DIVERSES** | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| | Autres dettes | | 551 | 824 |
| | Produits constatés d'avance (1) | | | |
| | | **Total des dettes** | **520 267** | **332 856** |
| | Ecarts de conversion passif | | | |
| | | **TOTAL PASSIF** | **738 153** | **552 030** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 38 710,57 | 80 517,21 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 472 702 | 324 115 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |

# Soldes Intermédiaires de Gestion

*N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois*
Etat exprimé en **euros**

| | 01/01/2009 31/10/2009 | 10 mois | | 01/01/2008 31/12/2008 | 12 mois | | Ecarts | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **CHIFFRE D'AFFAIRES** | **1 380 238** | *100,00* | | **1 848 131** | *100,00* | | **(191 846)** | *-10,38* |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | |
| - Achats de marchandises | | | | | | | | |
| - Variation stocks de marchandises | | | | | | | | |
| **MARGE COMMERCIALE (a)** | | | | | | | | |
| Production vendue | 1 380 238 | *100,00* | | 1 848 131 | *100,00* | | (191 846) | *-10,38* |
| + Variation production stockée | | | | | | | | |
| + Production immobilisée | | | | | | | | |
| **PRODUCTION DE L'EXERCICE** | **1 380 238** | *100,00* | | **1 848 131** | *100,00* | | **(191 846)** | *-10,38* |
| - Achats stockés approvisionnement | 425 242 | *30,81* | | 514 529 | *27,84* | | (4 239) | *-0,82* |
| - Variation des stocks et approvisionnement | (39 492) | *-2,86* | | 3 419 | *0,18* | | (50 809) | *N/S* |
| - Achats de sous-traitance directe | 36 346 | *2,63* | | 23 286 | *1,26* | | 20 329 | *87,30* |
| **MARGE BRUTE PRODUCTION (b)** | **958 142** | *69,42* | | **1 306 897** | *70,71* | | **(157 126)** | *-12,02* |
| **MARGES ( Commerciale + Production )** | **958 142** | *69,42* | | **1 306 897** | *70,71* | | **(157 126)** | *-12,02* |
| - Achats non stockés (c) | 34 845 | *2,52* | | 46 973 | *2,54* | | (5 159) | *-10,98* |
| - Autres charges externes (c) | 299 465 | *21,70* | | 307 810 | *16,66* | | 51 548 | *16,75* |
| **VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)** | **623 832** | *45,20* | | **952 114** | *51,52* | | **(203 515)** | *-21,38* |
| + Subventions d'exploitation | | | | | | | | |
| - Impôts, taxes sur rémunérations | 5 175 | *0,37* | | 6 186 | *0,33* | | 24 | *0,38* |
| - Autres impôts et taxes | 11 953 | *0,87* | | 8 219 | *0,44* | | 6 125 | *74,52* |
| - Salaires et traitements | 445 625 | *32,29* | | 536 538 | *29,03* | | (1 788) | *-0,33* |
| - Charges sociales | 190 733 | *13,82* | | 237 085 | *12,83* | | (8 206) | *-3,46* |
| **EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION** | **(29 653)** | *-2,15* | | **164 086** | *8,88* | | **(199 669)** | *-121,6* |
| + Reprises sur amortissements et provisions | | | | | | | | |
| + Autres produits d'exploitation | | | | | | | | |
| + Transfert de charges d'exploitation | 90 413 | *6,55* | | 2 745 | *0,15* | | 105 751 | *N/S* |
| - Dotations aux amort.,dépréciations et provisions | 16 852 | *1,22* | | 42 699 | *2,31* | | (22 477) | *-52,64* |
| - Autres charges de gestion courante | 833 | *0,06* | | 1 000 | *0,05* | | | *-0,04* |
| **RESULTAT EXPLOITATION** | **43 076** | *3,12* | | **123 132** | *6,66* | | **(71 441)** | *-58,02* |
| Bénéfice-perte sur opérations en commun | | | | | | | | |
| + Produits financiers | 5 509 | *0,40* | | 9 037 | *0,49* | | (2 426) | *-26,84* |
| - Charges financières | 6 815 | *0,49* | | 8 345 | *0,45* | | (166) | *-1,99* |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **41 770** | *3,03* | | **123 824** | *6,70* | | **(73 700)** | *-59,52* |
| Produits exceptionnels | 3 369 | *0,24* | | 3 831 | *0,21* | | 212 | *5,52* |
| - Charges exceptionnelles | 6 429 | *0,47* | | 17 110 | *0,93* | | (9 395) | *-54,91* |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **(3 060)** | *-0,22* | | **(13 278)** | *-0,72* | | **9 607** | *-72,35* |
| - Participation des salariés | | | | | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | 30 029 | *1,62* | | (30 029) | *-100,0* |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **38 711** | *2,80* | | **80 517** | *4,36* | | **(34 065)** | *-42,31* |

# Détail de l'Actif

| Etat exprimé en **euros** | 01/01/2009 31/10/2009 — 10 mois | | 01/01/2008 31/12/2008 — 12 mois | | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Capital souscrit non appelé** | | | | | | |
| **TOTAL II - Actif Immobilisé NET** | **46 749,07** | *6,33* | **44 707,10** | *8,10* | **2 041,97** | *4,57* |
| **Concessions brevets et droits similaires** | | | **36,97** | *0,01* | (36,97) | *-100,00* |
| 205000 LOGICIELS | 324,71 | *0,04* | 324,71 | *0,06* | | |
| 280500 AMORTISSEMENT LOGICIEL | (324,71) | *-0,04* | (287,74) | *-0,05* | (36,97) | *-12,85* |
| **Constructions** | **13 135,40** | *1,78* | **14 859,20** | *2,69* | **(1 723,80)** | *-11,60* |
| 214000 CONSTRUCTION SUR SOL D'AUTRUI | 20 685,64 | *2,80* | 20 685,64 | *3,75* | | |
| 281400 AMORT. CONSTR. S/ SOL AUTRUI | (7 550,24) | *-1,02* | (5 826,44) | *-1,06* | (1 723,80) | *-29,59* |
| **Installations techniques, matériel et outillage** | **12 267,35** | *1,66* | **16 209,60** | *2,94* | **(3 942,25)** | *-24,32* |
| 215400 MATERIEL ET OUTILL INDUS | 28 156,80 | *3,81* | 33 679,09 | *6,10* | (5 522,29) | *-16,40* |
| 281540 AMORT. MAT. ET OUTILLAGES | (15 889,45) | *-2,15* | (17 469,49) | *-3,16* | 1 580,04 | *9,04* |
| **Autres immobilisations corporelles** | **19 831,32** | *2,69* | **13 586,33** | *2,46* | **6 244,99** | *45,97* |
| 218100 AGENCEMENTS AMENAGEMENTS | 11 094,36 | *1,50* | 11 094,36 | *2,01* | | |
| 218200 MATERIEL DE TRANSPORT | 44 245,43 | *5,99* | 57 028,33 | *10,33* | (12 782,90) | *-22,42* |
| 218300 MAT.MOBIL.DE BUREAU | 12 119,02 | *1,64* | 8 510,35 | *1,54* | 3 608,67 | *42,40* |
| 281810 AMORT AGENCEMENTS | (5 392,89) | *-0,73* | (4 219,70) | *-0,76* | (1 173,19) | *-27,80* |
| 281820 AMORT. MAT. DE TRANSP. | (37 648,21) | *-5,10* | (55 885,99) | *-10,12* | 18 237,78 | *32,63* |
| 281830 AMORT. MAT.MOB.BUREAU | (4 586,39) | *-0,62* | (2 941,02) | *-0,53* | (1 645,37) | *-55,95* |
| **Autres participations** | **15,00** | | **15,00** | | | |
| 261000 PARTS SOCIALES | 15,00 | | 15,00 | | | |
| **Autres immobilisations financières** | **1 500,00** | *0,20* | | | **1 500,00** | |
| 275000 DEPOT & CAUTIONNEMENT | 1 500,00 | *0,20* | | | 1 500,00 | |
| **TOTAL III - Actif Circulant NET** | **691 403,77** | *93,67* | **507 323,34** | *91,90* | **184 080,43** | *36,28* |
| **Matières premières, approvisionnements** | **72 222,00** | *9,78* | **32 730,00** | *5,93* | **39 492,00** | *120,66* |
| 311000 STOCK BOIS | 7 612,00 | *1,03* | 6 641,00 | *1,20* | 971,00 | *14,62* |
| 312000 STOCK CLIMATISATIONS | 56 020,00 | *7,59* | 18 594,00 | *3,37* | 37 426,00 | *201,28* |
| 322000 STOCK AUTRES APPROV. | 8 590,00 | *1,16* | 7 495,00 | *1,36* | 1 095,00 | *14,61* |
| **Avances & acomptes versés sur commandes** | **10 546,76** | *1,43* | | | **10 546,76** | |
| 409100 AVANCES AIR CONCEPT | 10 546,76 | *1,43* | | | 10 546,76 | |
| **Créances clients et comptes rattachés** | **294 846,24** | *39,94* | **193 830,63** | *35,11* | **101 015,61** | *52,12* |
| 041D Collectif clients débiteurs | 217 777,14 | *29,50* | 193 799,35 | *35,11* | 23 977,79 | *12,37* |
| 416000 CLIENTS DOUTEUX | 4 388,75 | *0,59* | 600,00 | *0,11* | 3 788,75 | *631,46* |
| 418100 FACTURES A ETABLIR | 76 739,00 | *10,40* | | | 76 739,00 | |
| 491000 PROV CREANCES DOUTEUSES | (4 058,65) | *-0,55* | (568,72) | *-0,10* | (3 489,93) | *-613,65* |
| **Autres créances** | **69 884,09** | *9,47* | **42 235,22** | *7,65* | **27 648,87** | *65,46* |
| 040D Collectif fournisseurs débiteurs | 8 459,49 | *1,15* | 2 026,22 | *0,37* | 6 433,27 | *317,50* |
| 437400 CAISSE RETRAITE VRP | 476,54 | *0,06* | | | 476,54 | |
| 444000 ETAT IMPOTS S/SOCIETE | 22 523,00 | *3,05* | | | 22 523,00 | |
| 445610 TVA DEDUCTIBLE S/ ABS | 11 881,58 | *1,61* | 6 053,00 | *1,10* | 5 828,58 | *96,29* |
| 445620 T.V.A. DEDUC. S/ IMMOB. | 230,48 | *0,03* | | | 230,48 | |
| 445670 CREDIT TVA | 18 877,00 | *2,56* | 30 616,00 | *5,55* | (11 739,00) | *-38,34* |
| 445860 TVA S/ FACT. NON PARVENUES | 4 702,00 | *0,64* | 3 032,00 | *0,55* | 1 670,00 | *55,08* |
| 468700 DIVERS-PRODUITS A RECEVOIR | 2 734,00 | *0,37* | 508,00 | *0,09* | 2 226,00 | *438,19* |

# Détail de l'Actif

| Etat exprimé en **euros** | | 01/01/2009 31/10/2009 10 mois | | 01/01/2008 31/12/2008 12 mois | | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Valeurs mobilières de placement** | | **30 000,00** | *4,06* | | | **30 000,00** | |
| 503000 | VALEUR MOBILIERES DE PLACEMENT | 30 000,00 | *4,06* | | | 30 000,00 | |
| **Disponibilités** | | **188 684,68** | *25,56* | **213 880,49** | *38,74* | **(25 195,81)** | *-11,78* |
| 512000 | CREDIT MUTUEL | 90 110,19 | *12,21* | 2 966,44 | *0,54* | 87 143,75 | *N S* |
| 512200 | CM LIVRET 760 | 15 240,28 | *2,06* | 73 240,28 | *13,27* | (58 000,00) | *-79,19* |
| 512310 | CM TONIC EURIBOR 1 | 21 050,52 | *2,85* | 20 542,45 | *3,72* | 508,07 | *2,47* |
| 512320 | CM TONIC EURIBOR 2 | 25 711,10 | *3,48* | 25 051,36 | *4,54* | 659,74 | *2,63* |
| 512600 | CM CAT 765 | 23 279,35 | *3,15* | 22 538,88 | *4,08* | 740,47 | *3,29* |
| 512700 | HSBC | 13 293,24 | *1,80* | 69 541,08 | *12,60* | (56 247,84) | *-80,88* |
| **Charges constatées d'avance** | | **25 220,00** | *3,42* | **24 647,00** | *4,46* | **573,00** | *2,32* |
| 486000 | CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 25 220,00 | *3,42* | 24 647,00 | *4,46* | 573,00 | *2,32* |
| **TOTAL DU BILAN ACTIF** | | **738 152,84** | *100,00* | **552 030,44** | *100,00* | **186 122,40** | *33,72* |

# Détail du Passif

| Etat exprimé en **euros** | 01/01/2009 31/10/2009 — 10 mois | | 01/01/2008 31/12/2008 — 12 mois | | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL I - Capitaux propres** | **190 885,42** | *25,86* | **192 174,85** | *34,81* | **(1 289,43)** | *-0,67* |
| **Capital Social ou individuel** | **40 227,00** | *5,45* | **40 227,00** | *7,29* | | |
| 101300 CAPITAL SOCIAL | 40 227,00 | *5,45* | 40 227,00 | *7,29* | | |
| **Réserve légale** | **4 022,70** | *0,54* | **4 022,70** | *0,73* | | |
| 106110 RESERVE LEGALE | 4 022,70 | *0,54* | 4 022,70 | *0,73* | | |
| **Autres réserves** | **107 925,15** | *14,62* | **67 407,94** | *12,21* | **40 517,21** | *60,11* |
| 106800 AUTRES RESERVES | 107 925,15 | *14,62* | 67 407,94 | *12,21* | 40 517,21 | *60,11* |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **38 710,57** | *5,24* | **80 517,21** | *14,59* | **(41 806,64)** | *-51,92* |
| **TOTAL II - Autres fonds propres** | | | | | | |
| **TOTAL III - Total des Provisions** | **27 000,00** | *3,66* | **27 000,00** | *4,89* | | |
| **Provisions pour risques** | **27 000,00** | *3,66* | **27 000,00** | *4,89* | | |
| 151800 PROVISIONS POUR RISQUES | 27 000,00 | *3,66* | 27 000,00 | *4,89* | | |
| **TOTAL IV - Total des dettes** | **520 267,42** | *70,48* | **332 855,59** | *60,30* | **187 411,83** | *56,30* |
| **Emprunts et dettes financières divers** | **963,74** | *0,13* | **432,26** | *0,08* | **531,48** | *122,95* |
| 455000 CPTE COURANT D'ASSOCIES | 963,74 | *0,13* | 432,26 | *0,08* | 531,48 | *122,95* |
| **Avances et acomptes reçus sur commandes en cours** | **47 565,70** | *6,44* | **8 740,13** | *1,58* | **38 825,57** | *444,22* |
| 419100 AVANCES-CLIENTS | | | 8 740,13 | *1,58* | (8 740,13) | *-100,00* |
| 419110 ACOMPTES CLIENTS AIR CONCEPT | 47 565,70 | *6,44* | | | 47 565,70 | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | **313 405,37** | *42,46* | **145 856,55** | *26,42* | **167 548,82** | *114,87* |
| 040C Collectif fournisseurs créditeurs | 284 712,37 | *38,57* | 127 355,55 | *23,07* | 157 356,82 | *123,56* |
| 408100 FACTURE A PAYER | 28 693,00 | *3,89* | 18 501,00 | *3,35* | 10 192,00 | *55,09* |
| **Dettes fiscales et sociales** | **157 781,94** | *21,38* | **177 003,00** | *32,06* | **(19 221,06)** | *-10,86* |
| 421 000 PERSONNEL REM. DUES | 46 048,24 | *6,24* | 25 870,51 | *4,69* | 20 177,73 | *78,00* |
| 428200 CONGES PAYES A PAYER | 27 098,00 | *3,67* | 29 692,00 | *5,38* | (2 594,00) | *-8,74* |
| 431000 CAISSE URSSAF | 27 511,42 | *3,73* | 21 130,00 | *3,83* | 6 381,42 | *30,20* |
| 437400 CAISSE RETRAITE VRP | | | 21 936,08 | *3,97* | (21 936,08) | *-100,00* |
| 437500 CAISSE RETR.EMPLOYES | 4 302,99 | *0,58* | 18 708,08 | *3,39* | (14 405,09) | *-77,00* |
| 437600 CAISSE ASSEDIC | 3 341,00 | *0,45* | 7 193,00 | *1,30* | (3 852,00) | *-53,55* |
| 438600 ORG.SOC./CHARGES A PAYER | 20 237,00 | *2,74* | 19 610,00 | *3,55* | 627,00 | *3,20* |
| 444000 ETAT IMPOTS S/SOCIETE | | | 18 690,00 | *3,39* | (18 690,00) | *-100,00* |
| 445700 TVA COLLECTEE 5.5% | 7 833,26 | *1,06* | 8 883,68 | *1,61* | (1 050,42) | *-11,82* |
| 445710 TVA COLLECTEE A 19.6% | 6 041,03 | *0,82* | 5 289,65 | *0,96* | 751,38 | *14,20* |
| 445870 TVA S/ FACT A ETABLIR | 12 576,00 | *1,70* | | | 12 576,00 | |
| 448600 ETAT-CHARGES A PAYER | 2 793,00 | *0,38* | | | 2 793,00 | |
| **Autres dettes** | **550,67** | *0,07* | **823,65** | *0,15* | **(272,98)** | *-33,14* |
| 041C Collectif clients créditeurs | 550,67 | *0,07* | 823,65 | *0,15* | (272,98) | *-33,14* |
| **TOTAL DU BILAN PASSIF** | **738 152,84** | *100,00* | **552 030,44** | *100,00* | **186 122,40** | *33,72* |

# Détail des Soldes Intermédiaires

*N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois*

| Etat exprimé en **euros** | 01/01/2009 31/10/2009 — 10 mois | | 01/01/2008 31/12/2008 — 12 mois | | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Montant net du chiffre d'affaires** | **1 380 237,77** | *100,00* | **1 848 131,08** | *100,00* | **(191 845,76)** | *-10,38* |
| **Marge commerciale** | | | | | | |
| **Production vendue Travaux** | **1 379 149,26** | *99,92* | **1 843 847,61** | *99,77* | **(188 868,50)** | *-10,24* |
| 704000 TRAVAUX 5.5% BOIS | 803 489,77 | *58,21* | 1 026 459,62 | *55,54* | (62 271,90) | *-6,07* |
| 704050 VENTES CLIMATISATIONS 5,5% | 498 050,97 | *36,08* | 741 455,98 | *40,12* | (143 794,82) | *-19,39* |
| 704100 TRAVAUX A 19.6% BOIS | 35 507,05 | *2,57* | 46 613,51 | *2,52* | (4 005,05) | *-8,59* |
| 704150 VENTES CLIMATISATIONS 19,6% | 42 101,47 | *3,05* | 29 318,50 | *1,59* | 21 203,26 | *72,32* |
| **Production vendue Services** | **1 088,51** | *0,08* | **4 283,47** | *0,23* | **(2 977,26)** | *-69,51* |
| 706200 CONTRAT ENTRETIEN/CLIM | 1 088,51 | *0,08* | 3 533,47 | *0,19* | (2 227,26) | *-63,03* |
| 708100 PRODUITS DIVERS | | | 750,00 | *0,04* | (750,00) | *-100,00* |
| **Production de l'exercice** | **1 380 237,77** | *100,00* | **1 848 131,08** | *100,00* | **(191 845,76)** | *-10,38* |
| **Achats stockés approvisionnement** | **425 241,69** | *30,81* | **514 529,40** | *27,84* | **(4 239,37)** | *-0,82* |
| 601000 MATIERES PREMIERES | 91 819,95 | *6,65* | 98 140,62 | *5,31* | 12 043,32 | *12,27* |
| 601100 ACHAT REVENTE CLIM | 333 421,74 | *24,16* | 416 388,78 | *22,53* | (16 282,69) | *-3,91* |
| **Variation de stocks approvisionnements** | **(39 492,00)** | *-2,86* | **3 419,00** | *0,18* | **(50 809,40)** | *N/S* |
| 603110 VARIATION STOCK BOIS | (971,00) | *-0,07* | 4 662,00 | *0,25* | (5 827,20) | *-124,99* |
| 603120 VARIATION STOCK CLIM | (37 426,00) | *-2,71* | (2 700,00) | *-0,15* | (42 211,20) | *N/S* |
| 603220 VARIATION STOCK AUTRES APPROV. | (1 095,00) | *-0,08* | 1 457,00 | *0,08* | (2 771,00) | *-190,19* |
| **Achats de sous-traitance** | **36 345,63** | *2,63* | **23 285,85** | *1,26* | **20 328,91** | *87,30* |
| 604000 SOUS-TRAITANCE | 36 345,63 | *2,63* | 23 285,85 | *1,26* | 20 328,91 | *87,30* |
| **Marge brute de production** | **958 142,45** | *69,42* | **1 306 896,83** | *70,71* | **(157 125,89)** | *-12,02* |
| **Production de l'exercice + Marge commerciale** | **1 380 237,77** | *100,00* | **1 848 131,08** | *100,00* | **(191 845,76)** | *-10,38* |
| **Achats non stockés matières et fournitures** | **34 844,58** | *2,52* | **46 972,69** | *2,54* | **(5 159,19)** | *-10,98* |
| 606100 ELECTRICITE | 1 186,09 | *0,09* | 1 564,04 | *0,08* | (140,73) | *-9,00* |
| 606170 CARBURANT | 16 835,56 | *1,22* | 24 711,50 | *1,34* | (4 508,83) | *-18,25* |
| 606300 FOURN. PETIT EQUIPEMENT | 9 253,56 | *0,67* | 9 360,93 | *0,51* | 1 743,34 | *18,62* |
| 606400 FOURNITURES BUREAUX | 7 569,37 | *0,55* | 11 336,22 | *0,61* | (2 252,98) | *-19,87* |
| **Autres charges externes** | **299 465,47** | *21,70* | **307 810,16** | *16,66* | **51 548,40** | *16,75* |
| 611000 SERVICES EXTERIEURS | 23 292,36 | *1,69* | 32 863,50 | *1,78* | (4 912,67) | *-14,95* |
| 612202 CREDIT BAIL OPEL VIVARO | 5 539,40 | *0,40* | 5 648,71 | *0,31* | 998,57 | *17,68* |
| 612203 CREDIPAR PEUGEOT 207 | 2 809,05 | *0,20* | 2 673,71 | *0,14* | 697,15 | *26,07* |
| 612204 CREDIPAR EXPERT 10.08/09.12 | 4 054,50 | *0,29* | 1 216,50 | *0,07* | 3 648,90 | *299,95* |
| 612205 CREDIPAR 207 11.08/10.12 | 2 083,30 | *0,15* | 3 541,63 | *0,19* | (1 041,67) | *-29,41* |
| 612206 CREDIPAR EXPERT 10.08/09.12 | 4 460,50 | *0,32* | 1 216,50 | *0,07* | 4 136,10 | *340,00* |
| 612207 CREDIPAR 207 PACK CD CLIM CONF | 2 255,00 | *0,16* | | | 2 706,00 | |
| 612208 CREDIPAR 207 N°148 | 2 255,00 | *0,16* | | | 2 706,00 | |
| 613200 LOCATIONS IMMOBILIERES | 18 366,10 | *1,33* | 18 000,21 | *0,97* | 4 039,11 | *22,44* |
| 613500 LOCATIONS MATERIEL | 1 164,96 | *0,08* | 3 455,65 | *0,19* | (2 057,70) | *-59,55* |
| 613510 LOCATION VEHICULES | 767,35 | *0,06* | 1 359,76 | *0,07* | (438,94) | *-32,28* |
| 613512 LOCATION BMW | | | 6 600,00 | *0,36* | (6 600,00) | *-100,00* |
| 615200 ENTRETIEN DES LOCAUX | 3 370,60 | *0,24* | 2 293,80 | *0,12* | 1 750,92 | *76,33* |
| 615510 MAINTENANCE DU MATERIEL | 1 988,67 | *0,14* | 2 515,12 | *0,14* | (128,72) | *-5,12* |
| 615570 ENT.REP.VEHICULES | 13 366,90 | *0,97* | 19 023,22 | *1,03* | (2 982,94) | *-15,68* |
| 616000 PRIMES D'ASSURANCES | 21 440,65 | *1,55* | 21 021,17 | *1,14* | 4 707,61 | *22,39* |
| 618100 DOCUMENTATION GENERALE | 735,59 | *0,05* | 588,47 | *0,0* | 294,24 | *50,00* |
| 621100 PERSONNEL INTERIMAIRE | | | 7 166,81 | *0,3* | (7 166,81) | *-100,00* |

# Détail des Soldes Intermédiaires

*N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois*

| | Etat exprimé en **euros** | 01/01/2009 31/10/2009 — 10 mois | | 01/01/2008 31/12/2008 — 12 mois | | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 622200 | COMMISSIONS | 3 715,06 | *0,27* | 825,80 | *0,04* | 3 632,27 | *439,85* |
| 622600 | HONORAIRES COMPTABLES | 11 455,00 | *0,83* | 13 519,00 | *0,73* | 227,00 | *1,68* |
| 622610 | HONORAIRES DIVERS | 12 295,32 | *0,89* | 7 418,88 | *0,40* | 7 335,50 | *98,88* |
| 622700 | FRAIS ACTES & CONTENT. | 4 863,76 | *0,35* | 850,00 | *0,05* | 4 986,51 | *586,65* |
| 623100 | PUBLICITES ANNONCES/INSERTIONS | 21 059,73 | *1,53* | 21 530,20 | *1,16* | 3 741,48 | *17,38* |
| 623300 | FOIRES ET EXPOSITIONS | 45 415,15 | *3,29* | 43 347,74 | *2,35* | 11 150,44 | *25,72* |
| 623400 | CADEAUX A LA CLIENTELE | 13 928,43 | *1,01* | 9 832,37 | *0,53* | 6 881,75 | *69,99* |
| 623800 | DONS | 3 020,00 | *0,22* | 3 335,00 | *0,18* | 289,00 | *8,67* |
| 62410 | TRANSPORT SUR ACHAT | | | 860,00 | *0,05* | (860,00) | *-100,00* |
| 625100 | VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 9 898,04 | *0,72* | 9 532,55 | *0,52* | 2 345,10 | *24,60* |
| 625111 | FRAIS FOSCHIANI | 26 571,56 | *1,93* | 29 447,06 | *1,59* | 2 438,81 | *8,28* |
| 625112 | FRAIS BILLARD | 17 272,46 | *1,25* | 14 948,53 | *0,81* | 5 778,42 | *38,66* |
| 625700 | MISSION ET RECEPTION | 4 104,07 | *0,30* | 2 975,13 | *0,16* | 1 949,75 | *65,54* |
| 626100 | TELEPHONE | 2 352,54 | *0,17* | 16 479,03 | *0,89* | (13 655,98) | *-82,87* |
| 626110 | INTERNET ORANGE | 1 262,00 | *0,09* | | | 1 514,40 | |
| 626120 | ORANGE BUSINESS/PORTABLE | 9 916,29 | *0,72* | | | 11 899,55 | |
| 626200 | AFFRANCHISSEMENTS | 1 294,11 | *0,09* | 804,72 | *0,04* | 748,21 | *92,98* |
| 627000 | SCE,BANCAIRES ASSIMILES | 521,93 | *0,04* | 519,39 | *0,03* | 106,93 | *20,59* |
| 628100 | COTISATIONS | 2 570,09 | *0,19* | 2 400,00 | *0,13* | 684,11 | *28,50* |
| **Valeur ajoutée produite** | | **623 832,40** | *45,20* | **952 113,98** | *51,52* | **(203 515,10)** | *-21,38* |
| **Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunératio** | | **5 174,64** | *0,37* | **6 185,96** | *0,33* | **23,61** | *0,38* |
| 631200 | TAXE APPRENTISSAGE | 2 839,00 | *0,21* | 3 420,00 | *0,19* | (13,20) | *-0,39* |
| 633300 | FORMATION CONTINUE | 2 335,64 | *0,17* | 2 765,96 | *0,15* | 36,81 | *1,33* |
| **Impôts, taxes & versements assimilés autres** | | **11 953,00** | *0,87* | **8 219,00** | *0,44* | **6 124,60** | *74,52* |
| 635110 | TAXE PROFESSIONNELLE | 5 128,00 | *0,37* | 4 669,00 | *0,25* | 1 484,60 | *31,80* |
| 635310 | CARTE GRISE | 198,00 | *0,01* | | | 237,60 | |
| 637810 | IFA | 3 750,00 | *0,27* | 2 000,00 | *0,11* | 2 500,00 | *125,00* |
| 637820 | ORGANIC | 2 877,00 | *0,21* | 1 550,00 | *0,08* | 1 902,40 | *122,74* |
| **Salaires et traitements** | | **445 624,88** | *32,29* | **536 538,06** | *29,03* | **(1 788,20)** | *-0,33* |
| 641100 | SALAIRES BRUTS BOIS | 210 219,76 | *15,23* | 261 525,71 | *14,15* | (9 262,00) | *-3,54* |
| 641110 | SUBROGATION CPAM | 15 081,55 | *1,09* | | | 18 097,86 | |
| 641111 | SALAIRES BRUTS DIRIGEANTS | 63 843,84 | *4,63* | 94 094,24 | *5,09* | (17 481,63) | *-18,58* |
| 641112 | SALAIRES BRUTS CLIM | 127 752,69 | *9,26* | 134 561,72 | *7,28* | 18 741,51 | *13,93* |
| 641113 | SALAIRES BRUTS ADMINISTRATIFS | 21 040,54 | *1,52* | 12 679,85 | *0,69* | 12 568,80 | *99,12* |
| 641200 | CONGES PAYES | (2 594,00) | *-0,19* | 13 436,00 | *0,73* | (16 548,80) | *-123,17* |
| 641400 | INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | 10 280,50 | *0,74* | 20 240,54 | *1,10* | (7 903,94) | *-39,05* |
| **Charges sociales** | | **190 732,58** | *13,82* | **237 085,09** | *12,83* | **(8 205,99)** | *-3,46* |
| 645100 | COTISATIONS URSSAF | 120 626,00 | *8,74* | 147 716,44 | *7,99* | (2 965,24) | *-2,01* |
| 645320 | COTISATIONS RETR. CADRES AMI | 24 106,01 | *1,75* | 37 476,43 | *2,03* | (8 549,22) | *-22,81* |
| 645350 | COTISATIONS RETR. EMPLOYES | 22 152,35 | *1,60* | 25 535,00 | *1,38* | 1 047,82 | *4,10* |
| 645400 | COTISATIONS ASSEDIC | 14 619,53 | *1,06* | 16 634,40 | *0,90* | 909,04 | *5,46* |
| 645500 | CHARGES SOC. S/ C.P. | (1 772,00) | *-0,13* | 5 928,00 | *0,32* | (8 054,40) | *-135,87* |
| 647500 | MEDECINE DU TRAVAIL | 1 273,70 | *0,09* | 685,52 | *0,04* | 842,92 | *122,96* |
| 648000 | AUTRES CHARGES DU PERSONNEL | 9 726,99 | *0,70* | 3 109,30 | *0,17* | 8 563,09 | *275,40* |
| **Excédent brut d'exploitation** | | **(29 652,70)** | *-2,15* | **164 085,87** | *8,88* | **(199 669,11)** | *-121,69* |
| **Transfert de charges** | | **90 413,46** | *6,55* | **2 745,05** | *0,15* | **105 751,10** | *N/S* |
| 791000 | TRANSF. CHARGES EXPLOITATION | 90 413,46 | *6,55* | 2 745,05 | *0,15* | 105 751,10 | *N.S* |
| **Dotations aux amortissements et provisions** | | **16 851,63** | *1,22* | **42 698,61** | *2,31* | **(22 476,65)** | *-52,64* |
| 681120 | DOT.AMORT.S/IMMO. | 13 361,70 | *0,97* | 15 698,61 | *0,85* | 335,43 | *2,14* |
| 681500 | DOTATION PROV. RISQUES ET CHGE | | | 27 000,00 | *1,46* | (27 000,00) | *-100,00* |
| 681740 | DOT PROV CREANCES DOUTEUSES | 3 489,93 | *0,25* | | | 4 187,92 | |

# Détail des Soldes Intermédiaires

*N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois*

| Etat exprimé en **euros** | 01/01/2009 31/10/2009 — 10 mois | | 01/01/2008 31/12/2008 — 12 mois | | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Autres charges de gestion courante** | **833,00** | *0,06* | **1 000,00** | *0,05* | **(0,40)** | *-0,04* |
| 651000 REDEVANCES | 833,00 | *0,06* | 1 000,00 | *0,05* | (0,40) | *-0,04* |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **43 076,13** | *3,12* | **123 132,31** | *6,66* | **(71 440,95)** | *-58,02* |
| **Produits financiers** | **5 509,47** | *0,40* | **9 037,09** | *0,49* | **(2 425,73)** | *-26,84* |
| 761000 COMMISSION | 3 601,19 | *0,26* | 2 694,93 | *0,15* | 1 626,50 | *60,35* |
| 762000 INTERETS FINANCIERS | 1 908,28 | *0,14* | 6 342,16 | *0,34* | (4 052,22) | *-63,89* |
| **Charges financières** | **6 815,45** | *0,49* | **8 344,93** | *0,45* | **(166,39)** | *-1,99* |
| 661600 AGIOS BANCAIRES | | | 14,36 | | (14,36) | *-100,00* |
| 661610 COUT CREDIT CLIENT | 6 815,45 | *0,49* | 8 164,46 | *0,44* | 14,08 | *0,17* |
| 665000 ESCOMPTE | | | 166,11 | *0,01* | (166,11) | *-100,00* |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **41 770,15** | *3,03* | **123 824,47** | *6,70* | **(73 700,29)** | *-59,52* |
| **Produits exceptionnels** | **3 369,11** | *0,24* | **3 831,35** | *0,21* | **211,58** | *5,52* |
| 771000 PROD.EXCEP./OP.GESTION | 205,72 | *0,01* | 403,26 | *0,02* | (156,40) | *-38,78* |
| 772000 PRODUITS S/ EX. ANTERIEURS | 655,03 | *0,05* | | | 786,04 | |
| 775100 PROD.CESSION IMMO.CEDEES | 2 508,36 | *0,18* | 3 428,09 | *0,19* | (418,06) | *-12,20* |
| **Charges exceptionnelles** | **6 428,69** | *0,47* | **17 109,61** | *0,93* | **(9 395,18)** | *-54,91* |
| 671000 CHARG.EXCEP./OP.GESTION | 287,23 | *0,02* | 1 463,57 | *0,08* | (1 118,89) | *-76,45* |
| 671200 AMENDES ET PENALITES | 745,00 | *0,05* | 508,16 | *0,03* | 385,84 | *75,93* |
| 671800 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 5 124,60 | *0,37* | | | 6 149,52 | |
| 672000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS | 271,86 | *0,02* | 15 137,88 | *0,82* | (14 811,65) | *-97,84* |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **(3 059,58)** | *-0,22* | **(13 278,26)** | *-0,72* | **9 606,76** | *72,35* |
| **Impôts sur les bénéfices** | | | **30 029,00** | *1,62* | **(30 029,00)** | *-100,00* |
| 695000 IMPOTS S/ LES SOCIETES | | | 30 029,00 | *1,62* | (30 029,00) | *-100,00* |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **38 710,57** | *2,80* | **80 517,21** | *4,36* | **(34 064,53)** | *-42,31* |

Liste des Salariés
concernés par AIR CONCEPT

## Salariés travaillants pour l'activité d'Air Concept

AMADEI Jérome
COLLIAT André
FOSCHIANI Fabien
GELIN Thierry
GUERIF François
GUYONNET Dominique
PAMA DJOBO Haycinthe

# Eléments concernants AIR CONCEPT
# dans les comptes d'ACPH au 31/10/2009

## Actif dans les comptes d'ACPH au 31/10/2009

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **Immoblisation** | | **1 393,00** |
| 15/02/2008 | Plasma Pionner Stand | 1 393,00 | |
| 31/10/2009 | **Stock Air Concept** | | **56 019,62** |
| | **Acomptes versés aux fournisseurs pour le compte d'Air Concept** | | **10 546,76** |
| 28/09/2009 | MARKITENS TEXTIL acompte p/vetements air concept | 2 000,00 | |
| 13/10/2009 | FOIRE GRENOBLE acompte air concept foire novembre 2009 | 4 000,00 | |
| 20/10/2009 | ALPEXPO acompte Air concept Foire de Grenoble novembre 2009 | 3 546,76 | |
| 23/10/2009 | Virement pour AIR CONCEPT | 1 000,00 | |

**Prévoir des conventions de refacturations pour les frais supportés par ACPH pour le comptes d'AIR CONCEPT comme par exemple les QP de loyers, les QP de salaire administratif, les frais de crédit bails des véhicules utilisés, les frais d'essence...**

| | | |
|---|---|---|
| | **Total** | **67 959,38** |

## Passif dans les comptes d'ACPH au 31/10/2009

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **Acomptes clients Air Concept perçus par ACPH** | | **47 565,70** |
| 07/04/2009 | MERCIER air concept trv2010 5.5% | 1 000,00 | |
| 10/07/2009 | ORTUNO air concept trv2010 5.5% | 200,00 | |
| 16/07/2009 | MARGAND air concept trv11 5.5% | 800,00 | |
| 22/07/2009 | MARGAND air concept trv11 5.5% | 2 600,00 | |
| 04/08/2009 | CHILINI air concept trv11 5.5% | 200,00 | |
| 22/09/2009 | PLAZA air concept trv12 5.5% | 168,80 | |
| 22/09/2009 | PLAZA air concept trv12 5.5% | 2 000,00 | |
| 22/09/2009 | GRANGE BERNARD air concept trv11 5.5% | 722,00 | |
| 25/09/2009 | LEYNAUD JUNIER air concept trv11 5.5% | 2 213,00 | |
| 25/09/2009 | VALLA PH air concept trv11 5.5% | 3 000,00 | |
| 06/10/2009 | CHAUVEAU air concept trv11 5.5% | 211,00 | |
| 06/10/2009 | RUIZ SUZANNE air concept trv11 5.5% | 189,90 | |
| 06/10/2009 | FAVIER PASCAL air concept trv12 5.5% | 357,05 | |
| 06/10/2009 | FAVIER PASCAL air concept trv12 5.5% | 168,80 | |
| 06/10/2009 | DIECIDUE air concept trv11 5.5% | 1 872,61 | |
| 06/10/2009 | FERRIER LAURENCE air concept trv11 5.5% | 1 000,00 | |
| 06/10/2009 | MIALON NAVOGNE air concept trv11 5.5% | 765,53 | |
| 06/10/2009 | CHAVALON ANDRE air concept trv11 5.5% | 1 880,30 | |
| 09/10/2009 | GUILLON PH air concept trv11 5.5% | 3 200,00 | |
| 09/10/2009 | FAURE JM air concept trv11 5.5% | 3 000,00 | |
| 09/10/2009 | LAROUE CATHERINE air concept trv11 5.5% | 2 293,56 | |
| 09/10/2009 | PASSEROT DANIEL air concept trv01 5.5% | 1 800,00 | |
| 09/10/2009 | RIVIERE ALBERT air concept trv11 5.5% | 648,75 | |
| 09/10/2009 | LAZZAROTTO ALAIN air concept trv11 5.5% | 818,50 | |
| 09/10/2009 | BONNIER JL acpte trv12 air concept 5.5% | 1 500,00 | |
| 09/10/2009 | LEPRUN LAURENT air concept trv11 5.5% | 3 400,00 | |
| 09/10/2009 | ORIOL YVES air concept trv11 5.5% | 3 500,00 | |
| 20/10/2009 | BLANCHON HENRI acpte trv11 air concept 5 | 211,00 | |
| 20/10/2009 | DARNON PAUL air concept trv11 5.5% | 1 746,93 | |
| 21/10/2009 | MASSOT ANDRE air concept trv12 5.5% | 6 000,00 | |
| 30/10/2009 | PRADIER ROLAND air concept trv11 5.5% | 97,97 | |
| | **Total** | | **47 566** |

Détail du stock d'AIR CONCEPT
dans les comptes d'ACPH au 31/10/2009

| **Climatisations** | | | **9 046,64** |
|---|---|---|---|
| LIAISON FRIGO BITUBE 1/4 3/8 M1 | 4 | 85,54 | 342,16 |
| LIAISON FRIGO BITUBE 1/4 1/2 | 1 | 92,00 | 92,00 |
| LIAISON FRIGO BITUBE 1/4 3/8 | 3 | 72,38 | 217,14 |
| POMPE CONDENSAT SAUERMAR | 0 | 79,43 | 0,00 |
| POMPE CONDENSAT MINI BLEU | 3 | 75,50 | 226,50 |
| FLEXIBLE 1M | 6 | 30,71 | 184,26 |
| FLEXIBLE 0,5M | 3 | 28,54 | 85,62 |
| SUPPORT PAC | 5 | 17,39 | 86,95 |
| TUBE CLAIRE | 1 | 12,32 | 12,32 |
| TUBE BLANC CONDENSAT | 1 | 8,41 | 8,41 |
| COLSON | | | 0,00 |
| RO2V 3*2,5 | 3 | 47,34 | 142,02 |
| RO2V 3*4 | 4 | 80,50 | 322,00 |
| RO2V 4*2,5 | | | 0,00 |
| RO2V 5*2,5 | | | 0,00 |
| GOULLOTTE 14 | 12 | 12,22 | 146,64 |
| GOULLOTTE | | | 0,00 |
| GOULLOTTE | | | 0,00 |
| COUDE GOULLOTTE | 5 | 1,55 | 7,75 |
| COUDE GOULLOTTE | | | 0,00 |
| FUJITSU ASY 7 multi | 1 | 252,50 | 252,50 |
| PANASONIQUE MONO 7 KW | 0 | 1 000,00 | 0,00 |
| TUBUE IRO | 31 | 0,85 | 26,35 |
| R407 | 62 | 23,78 | 1 474,36 |
| R410 | 32 | 25,38 | 812,16 |
| BWP 300 | 0 | 1 700,00 | 0,00 |
| ANGLE UPONOR | 15 | 17,50 | 262,50 |
| COUDE GAINE DIAM 200 90° | 2 | 54,00 | 108,00 |
| PLENUM SANS GRILLE | 7 | 110,00 | 770,00 |
| ENSEMBLE DE REPRISE 4*200 | 1 | 110,00 | 110,00 |
| MFZ KA 35 VA | 1 | 1 307,00 | 1 307,00 |
| ASY 12 | 1 | 800,00 | 800,00 |
| A 12 AW1 NFO | 1 | 550,00 | 550,00 |
| A 12 AW U UFO | 1 | 550,00 | 550,00 |
| MsZ GC 35 VA | 0 | 344,84 | 0,00 |
| PETIT MATERIEL VISE CHEVILLES ETC | | 350,00 | 150,00 |

| **Stock vente non facturée** | | | **13 659,00** |
|---|---|---|---|
| K7 VAL25 | 0 | 521,45 | 0,00 |
| ventillo aermec | 2 | 252,00 | 504,00 |
| MXZ 2 A 52 VA | 0 | 1 037,16 | 0,00 |
| MITSHUBSHI 100 VA | 0 | 2 285,00 | 0,00 |
| UNITE INT 35 VA | 1 | 399,00 | 399,00 |
| UNITE INT25 VA | 2 | 228,00 | 456,00 |
| ZUBADAN | 1 | 6 500,00 | 6 500,00 |
| AOYA36LAT | 1 | 2 800,00 | 2 800,00 |
| adoucisseur | 4 | 750,00 | 3 000,00 |

| **Stock marchandises achetées installées en novembre** | **33 313,98** |
|---|---|
| Chantier Oriol | 6 206,15 |
| Chantier Oriol | 263,60 |
| Chantier Ferrier | 5 498,04 |
| Chantier Laval | 2 287,99 |
| Chantier Giron | 12 491,55 |
| Chantier Collignon | 6 566,65 |

| **Stock Air Concept total** | **56 019,62** |
|---|---|