

RCS : AUCH Code greffe : 3201

Documents comptables

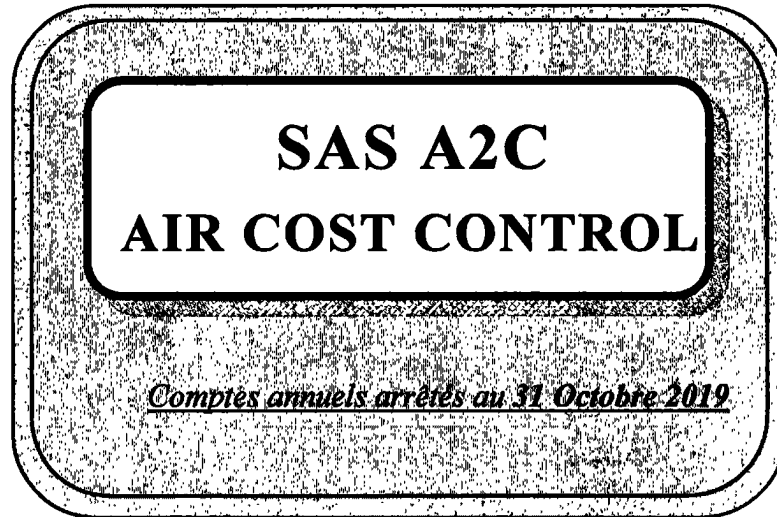
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00260 Numéro SIREN : 431 955 749 Nom ou dénomination : A 2 C AIR COST CONTROL
--

Ce dépôt a été enregistré le 25/06/2020 sous le numéro de dépôt 1309



Pour copie certifiée conforme

"Le directeur Général"

A2C AIR COST CONTROL SASU
ZAC DU PONT PEYRIN II
11 RUE DU CDT Y. COUSTEAU
32600 L'ISLE JOURDAIN
TEL: 05.62.07.02.00


Stéphane Serurier

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2019

Désignation de l'entreprise : SAS A2C AIR COST CONTROL Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 1 2
Adresse de l'entreprise 11 Rue du Commandant COUSTEAU ZAC du Pont Peyrin II 32600 L'ISLE-JOURDAIN* 1 1 2Numéro SIRET * 4 3 1 9 5 5 7 4 9 0 0 0 6 1 Néant ☐ *

				Exercice N clos le, 31/11/2019	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	244 529	57 655
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 398 914	802 807
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	837 410	285 736
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY	196 714	
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG	8 410	
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	93 640	
	TOTAL (II)	BJ	BK	2 480 852	1 444 961
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU	495 989	27 271 518
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	67 672	12 578 554
CRÉANCES	Autres créances (3)	BZ	CA	1 110 080	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	7 450 885	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	109 751	
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	CK	563 662	48 520 789
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN		56 489	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	3 044 514	50 022 239

Renvoi : (1) Dont droit au bail : CP (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : (3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations : Stocks : Créances :

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2019

Désignation de l'entreprise		SAS A2C AIR COST CONTROL		Néant	*
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 000 000...)	DA	4 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	400 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	24 595 787		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	7 455 316		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	36 451 103	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	257 959		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	257 959		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	234 578		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	9 254 541		
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 424 478		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	367 586		
Compte régull.	Produits constatés d'avance (4)	EB	7 589		
	TOTAL (IV)	EC	13 288 773		
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED	24 404		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	50 022 239		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	12 502 860			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise : SAS A2C AIR COST CONTROL		Néant ☐ *							
		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	27 015 405	FB	46 251 628	FC	73 267 033		
	Production vendue { biens * services *	FD	692 955	FE	862 174	FF	1 555 129		
		FG	7 246	FH	77 688	FI	84 933		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	27 715 605	FK	47 191 490	FL	74 907 095		
	Production stockée *				FM				
	Production immobilisée *				FN				
	Subventions d'exploitation				FO	1 323			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	687 668			
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 009			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	75 597 094	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	54 127 396	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(2 911 810)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	1 534 941	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(311 705)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	4 013 875	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	576 843	
	Salaires et traitements *						FY	4 340 260	
	Charges sociales (10)						FZ	2 027 090	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{	Sur immobilisations				- dotations aux amortissements *	GA	292 250
							- dotations aux provisions	GB	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	44 432	
			Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)						GE	160 678	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	63 894 250	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	11 702 844		
options en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	22 987	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	98 876	
	Différences positives de change						GN	318 032	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	439 895	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	56 489	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	8 765	
	Différences négatives de change						GS	240 297	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	305 551	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	134 344		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	11 837 187		

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise		SAS A2C AIR COST CONTROL		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	279 586		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	15 428		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	173 191		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	468 205		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	69 769		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	542		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	112 771		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	183 083		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	285 122	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	713 360	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	3 953 633	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	76 505 194	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	69 049 877	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	7 455 316	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
			- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	626 037	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	212	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
	CESSIONS D'IMMOBILISATIONS		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	LITIGES		105 970	173 191		
	PENALITES		5 372			
REGULARISATIONS DIVERSES		71 199	281 415			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2019 dont le total est de 50 022 238,68 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 7 455 316,23 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2018 au 31/10/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2017 au 31/10/2018.

SOMMAIRE

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ecart de conversion
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, taxes payées et frais directs d'achat) ou à leur coût de production.

Les dépenses ultérieures relatives à des immobilisations corporelles sont comptabilisées comme des charges de l'exercice au cours duquel elles sont encourues si elles maintiennent le niveau de performance de l'actif. Elles sont en revanche ajoutées à la valeur comptable de l'immobilisation initiale quand les avantages économiques futurs sont supérieurs au niveau initial de performance et que leur coût peut être évalué de façon fiable.

Le cas échéant, le coût total d'un actif est réparti entre ses différents éléments constitutifs (composants) s'il est avéré que les durées d'utilité sont différentes. De ce fait, chaque élément d'actif est amorti sur une durée distincte.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Le mode d'amortissement reflète le rythme de consommation des avantages économiques futurs liés à l'actif.

Compte tenu du fait que les actifs requis par la société n'ont pas pour vocation d'être revendus avant leur fin de vie économique, aucune valeur résiduelle n'a été appliquée aux différents actifs corporels immobilisés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	3 ans L
Brevets	
Agencements, aménagements des terrains	
Constructions	
Agencement des constructions	
Matériel et outillage industriels	5 à 10 ans L
Agencements, aménagements, installations	10 ans L
Matériel de transport	4 ans L
Matériel de bureau et informatique	3 ans D ou L
Mobilier	5 à 10 ans L

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont valorisés au prix d'achat hors frais de transport suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur au cours de la semaine de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les prestations et frais refacturés aux autres sociétés du groupe (Allemagne, USA, Singapour) figurent au 31/10/2019 au poste « Transfert de charges » pour un montant de 587 969 Euros. Elles figuraient 31/10/2018 au poste « Production vendue Services », pour un montant de 284 548 Euros.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE**Provision pour risques**

La provision pour risques d'un total de 201 470 Euros porte principalement sur :

- . deux litiges commerciaux, provisionnés à hauteur de 111 470 Euros
- . un litige prud'hommal, provisionné à hauteur de 90 000 Euros

La totalité des éventuelles conséquences financières a été provisionnée dans les comptes.

Contrôle fiscal

Le contrôle fiscal qui s'est déroulé en 2017 a abouti à une proposition de rehaussement des valeurs locatives. Le tribunal administratif de Pau a été saisi afin de contester la décision de l'administration fiscale. L'intégralité des conséquences fiscales a été provisionnée :

- . Au titre de l'année 2016 : 163 370 Euros pour la taxe foncière
- . Au titre de l'année 2017 : 169 831 Euros pour la taxe foncière
- . Au titre de l'année 2018 : 135 679 Euros pour la taxe foncière et 100 770 Euros pour la CFE
- . Au titre des 10 premiers mois de l'année 2019 : 112 891 Euros pour la taxe foncière et 90 473

Euros pour la CFE

L'avance financière de 412 437 Euros dans le cadre de cette proposition de rectification est comptabilisée dans les autres créances.

Participation des salariés aux bénéfices de l'entreprise

La participation relative à l'exercice 2018/2019 s'élève à 713 360 Euros.

ANNEXE

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	236 485		65 699
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	1 999 073		204 793
Install. techniques, matériel, outillages industriels	380 171		19 974
Autres install., agencements, aménagements	39 426		
Matériel de transport	660 264		70 110
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	29 875		166 839
Avances et acomptes			
TOTAL	3 108 810		461 716
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	97 416		11 500
TOTAL	97 416		11 500
TOTAL GENERAL	3 442 712		538 915

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des Immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			302 184	302 184
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions		2 147	2 201 720	2 201 720
Install. techniques, matériel, outillages industriels		8 512	391 633	391 633
Autres install., agencements, aménagements		24 000	15 426	15 426
Matériel de transport		14 288	716 086	716 086
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			196 714	196 714
Avances et acomptes				
TOTAL		48 946	3 521 580	3 521 580
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		6 867	102 050	102 050
TOTAL		6 867	102 050	102 050
TOTAL GENERAL		55 813	3 925 814	3 925 814

ANNEXE

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	219 942	24 587		244 529
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	1 218 084	182 976	2 147	1 398 914
Installations, agencements divers	187 327	40 611	7 970	219 968
Matériel de transport	39 426		24 000	15 426
Matériel de bureau, informatique, mobilier	565 426	50 877	14 288	602 015
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 010 263	274 465	48 404	2 236 323
TOTAL GENERAL	2 230 205	299 052	48 404	2 480 852

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	24 587				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	182 976				
Installations, agencements divers	40 611				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	50 877				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	274 465				
TOTAL GENERAL	299 052				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

ANNEXE

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	98 876	56 489	98 876	56 489
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	268 691	105 970	173 191	201 470
TOTAL Provisions	367 567	162 459	272 067	257 959
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	477 337	18 652		495 989
Sur comptes clients	103 524	25 780	61 631	67 672
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	580 861	44 432	61 631	563 662
TOTAL GENERAL	948 427	206 891	333 698	821 621
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		44 432	61 631	
- financières		56 489	98 876	
- exceptionnelles		105 970	173 191	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ANNEXE

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	8 410		8 410
Autres immobilisations financières	93 640		93 640
Clients douteux ou litigieux	53 937	53 937	
Autres créances clients	12 592 290	12 592 290	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	51	51	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	139 676	139 676	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	970 353	970 353	
Charges constatées d'avance	109 751	109 751	
TOTAL GENERAL	13 968 107	13 866 058	102 050
Montant des prêts accordés dans l'exercice	8 000		
Remboursements des prêts dans l'exercice	2 367		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 254 541	9 254 541		
Personnel et comptes rattachés	1 408 612	1 408 612		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	612 248	612 248		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	1 054 544	1 054 544		
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	349 075	349 075		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	367 586	367 586		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 589	7 589		
TOTAL GENERAL	13 054 194	13 054 194		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

ANNEXE

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	3 060 660		
Autres créances	39 242		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 502 054		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

ANNEXE

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	375 592
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	3 617
TOTAL	379 209

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 063 354
Dettes fiscales et sociales	1 439 843
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	195 611
TOTAL	2 698 808

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	109 751	7 589
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	109 751	7 589

Commentaires:

9.4 - ECARTS DE CONVERSION EN MONNAIES ETRANGERES

Nature des écarts	Actif Montant	Diff. comp. par couv. de change	Provision pour perte de change	Passif Montant
Sur immobilisations non financières				
Sur immobilisations financières				
Sur créances	56 489		56 489	
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation				24 404
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	56 489		56 489	24 404

ANNEXE

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	500	8000,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	500	8000,00

Commentaires:

9.6 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	73 267 033
Ventes de produits finis	1 555 129
Prestations de services	84 933
TOTAL	74 907 095

Répartition par marché géographique	Montant
France	27 715 605
Etranger	47 191 490
TOTAL	74 907 095

9.7 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impôts	Impôts
Résultat courant	11 837 187	7 279 964
Résultat exceptionnel (et participation)	285 122	175 352
Résultat comptable	7 455 316	3 953 633

Commentaires:

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.1 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	18 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	18 000

Commentaires:

10.2 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens	36	
Employés	33	
Ouvriers		
TOTAL	94	

Commentaires:

10.3 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		355 324	
TOTAL		355 324	

Commentaires:

Compte tenu des caractéristiques de l'entreprise et des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation de 1,41 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière s'élève au 31/12/2019 au montant de 355 324 Euros.

Cet engagement n'a pas été provisionné dans les comptes.



Xavier DENIS-FARGE

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Toulouse

"A2C" AIR COST CONTROL

11 rue du Commandant Cousteau
ZAC du Pont Peyrin
32600 L'ISLE JOURDAIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2019

Mesdames, Messieurs,

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 A2C relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2019, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} novembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions 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.

- L'annexe des comptes annuels précise les modalités d'évaluation des stocks de marchandises, des en-cours de production et produits finis. Nous avons procédé à l'appréciation de la méthodologie retenue pour la détermination et la valorisation du stock et sa correcte application par sondages.

Nous avons aussi apprécié le caractère approprié de mise en œuvre des provisions destinées à couvrir la perte de valeur estimée à la date de clôture des stocks avec notamment le suivi des articles dépréciés des années précédentes.

- L'annexe des comptes annuels expose la nature des provisions pour risques inscrites au passif des comptes annuels. Nous avons apprécié les modalités de détermination des provisions constatées pour couvrir ces risques. Les événements postérieurs à la clôture ne traduisent pas de risques supplémentaires.

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'associé unique.

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

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 aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de la société.

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 ;

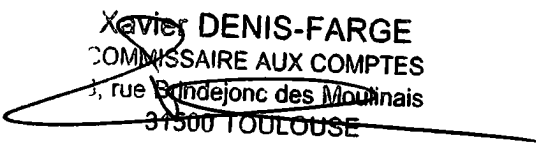
Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une

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.

Fait à Toulouse

le 31 mars 2020


Xavier DENIS-FARGE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
3, rue Brindejonc des Moutins
31500 TOULOUSE

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Xavier DENIS-FARGE

Désignation de l'entreprise : SAS A2C AIR COST CONTROL Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12
Adresse de l'entreprise 11 Rue du Commandant COUSTEAU ZAC du Pont Peyrin II 32600 L'ISLE-JOURDAIN 12
Numéro SIRET * 4 3 1 9 5 5 7 4 9 0 0 0 6 1 Néant ☐ *

		Exercice N clos le,	
		<u>31/12/2019</u>	
		Brut	Amortissements, provisions
		1	2
		Net	
		3	
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA	
	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
	Immobilisations en cours	AV	AW
	Avances et acomptes	AX	AY
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
	Autres immobilisations financières *	BH	BI
	TOTAL (II)	BJ	BK
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE
	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
	TOTAL (III)	CJ	CK
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaier (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Écarts de conversion actif* (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A
Renvois : (1) Dont droit au bail : <u>3, rue Brindejont des Mouillats</u>		CP	(3) Part à plus d'un an : <u>CR</u>
Classe de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2019

Désignation de l'entreprise		SAS A2C AIR COST CONTROL		Néant ☐ *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....4 000 000.....)	DA	4 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	400 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	24 595 787		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	7 455 316		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	36 451 103		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
TOTAL (II)	DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	257 959		
	Provisions pour charges	DQ			
TOTAL (III)	DR	257 959			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	234 578		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	9 254 541		
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 424 478		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	367 586		
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)	EB	7 589		
TOTAL (IV)	EC	13 288 773			
	Ecart de conversion passif *	ED	24 404		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	50 022 239			
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	12 502 860			
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

Xavier DENIS-FARGE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
3, rue Brindejonc des Moulinais
31500 TOULOUSE

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS A2C AIR COST CONTROL		Néant ☐ *						
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	27 015 405	FB	46 251 628	FC	73 267 033	
	Production vendue { biens * services *	FD	692 955	FE	862 174	FF	1 555 129	
		FG	7 246	FH	77 688	FI	84 933	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	27 715 605	FK	47 191 490	FL	74 907 095	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	1 323	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	687 668	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 009	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	75 597 094
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	54 127 396
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(2 911 810)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	1 534 941
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(311 705)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	4 013 875
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	576 843
	Salaires et traitements *						FY	4 340 260
	Charges sociales (10)						FZ	2 027 090
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	292 250
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GB	
			Pour risques et charges : dotations aux provisions				GC	44 432
	Autres charges (12)						GD	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	160 678
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GF	63 894 250
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GG	11 702 844	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GH		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GI		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL	22 987	
	Différences positives de change					GM	98 876	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN	318 032	
Total des produits financiers (V)						GO		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GP	439 895	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GQ	56 489	
	Différences négatives de change					GR	8 765	
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement					GS	240 297	
	Total des charges financières (VI)					GT		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	305 551	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	134 344	
						GW	11 837 187	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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

[illegible]

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2019 dont le total est de 50 022 238,68 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 7 455 316,23 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2018 au 31/10/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2017 au 31/10/2018.

Xavier DENIS-FARGE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
3, rue Brindejonc des Moulinais
31500 TOULOUSE

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ecart de conversion
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Xavier DENIS-FARGE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
3, rue Brindejonc des Moulinais
31500 TOULOUSE

ANNEXE

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, taxes payées et frais directs d'achat) ou à leur coût de production.

Les dépenses ultérieures relatives à des immobilisations corporelles sont comptabilisées comme des charges de l'exercice au cours duquel elles sont encourues si elles maintiennent le niveau de performance de l'actif. Elles sont en revanche ajoutées à la valeur comptable de l'immobilisation initiale quand les avantages économiques futurs sont supérieurs au niveau initial de performance et que leur coût peut être évalué de façon fiable.

Le cas échéant, le coût total d'un actif est réparti entre ses différents éléments constitutifs (composants) s'il est avéré que les durées d'utilité sont différentes. De ce fait, chaque élément d'actif est amorti sur une durée distincte.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Le mode d'amortissement reflète le rythme de consommation des avantages économiques futurs liés à l'actif.

Compte tenu du fait que les actifs requis par la société n'ont pas pour vocation d'être revendus avant leur fin de vie économique, aucune valeur résiduelle n'a été appliquée aux différents actifs corporels immobilisés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	3 ans L
Brevets	
Agencements, aménagements des terrains	
Constructions	
Agencement des constructions	
Matériel et outillage industriels	5 à 10 ans L
Agencements, aménagements, installations	10 ans L
Matériel de transport	4 ans L
Matériel de bureau et informatique	3 ans D ou L
Mobilier	5 à 10 ans L

Xavier DENIS-FARGE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
3, rue Brindejonc des Moulinais
31500 TOULOUSE

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont valorisés au prix d'achat hors frais de transport suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur au cours de la semaine de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les prestations et frais refacturés aux autres sociétés du groupe (Allemagne, USA, Singapour) figurent au 31/10/2019 au poste « Transfert de charges » pour un montant de 587 969 Euros. Elles figuraient 31/10/2018 au poste « Production vendue Services », pour un montant de 284 548 Euros.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE**Provision pour risques**

La provision pour risques d'un total de 201 470 Euros porte principalement sur :

- . deux litiges commerciaux, provisionnés à hauteur de 111 470 Euros
- . un litige prud'hommal, provisionné à hauteur de 90 000 Euros

La totalité des éventuelles conséquences financières a été provisionnée dans les comptes.

Contrôle fiscal

Le contrôle fiscal qui s'est déroulé en 2017 a abouti à une proposition de rehaussement des valeurs locatives. Le tribunal administratif de Pau a été saisi afin de contester la décision de l'administration fiscale. L'intégralité des conséquences fiscales a été provisionnée :

- . Au titre de l'année 2016 : 163 370 Euros pour la taxe foncière
- . Au titre de l'année 2017 : 169 831 Euros pour la taxe foncière
- . Au titre de l'année 2018 : 135 679 Euros pour la taxe foncière et 100 770 Euros pour la CFE
- . Au titre des 10 premiers mois de l'année 2019 : 112 891 Euros pour la taxe foncière et 90 473 Euros pour la CFE

L'avance financière de 412 437 Euros dans le cadre de cette proposition de rectification est comptabilisée dans les autres créances.

Participation des salariés aux bénéfices de l'entreprise

La participation relative à l'exercice 2018/2019 s'élève à 713 360 Euros.

ANNEXE

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	236 485		65 699
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	1 999 073		204 793
Autres install., agencements, aménagements	380 171		19 974
Matériel de transport	39 426		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	660 264		70 110
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	29 875		166 839
TOTAL	3 108 810		461 716
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	97 416		11 500
TOTAL	97 416		11 500
TOTAL GENERAL	3 442 712		538 915

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des Immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			302 184	302 184
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels		2 147	2 201 720	2 201 720
Autres install., agencements, aménagements		8 512	391 633	391 633
Matériel de transport		24 000	15 426	15 426
Matériel de bureau, informatique, mobilier		14 288	716 086	716 086
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			196 714	196 714
TOTAL		48 946	3 521 580	3 521 580
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		6 867	102 050	102 050
TOTAL		6 867	102 050	102 050
TOTAL GENERAL		55 813	3 925 814	3 925 814

Xavier DENIS-FARGE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 3, rue Brindejont des Moulinais
 31500 TOULOUSE

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	219 942	24 587		244 529
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	1 218 084	182 976	2 147	1 398 914
Installations, agencements divers	187 327	40 611	7 970	219 968
Matériel de transport	39 426		24 000	15 426
Matériel de bureau, informatique, mobilier	565 426	50 877	14 288	602 015
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 010 263	274 465	48 404	2 236 323
TOTAL GENERAL	2 230 205	299 052	48 404	2 480 852

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	24 587				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	182 976				
Installations, agencements divers	40 611				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	50 877				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	274 465				
TOTAL GENERAL	299 052				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

ANNEXE

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	98 876	56 489	98 876	56 489
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	268 691	105 970	173 191	201 470
TOTAL Provisions	367 567	162 459	272 067	257 959
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	477 337	18 652		495 989
Sur comptes clients	103 524	25 780	61 631	67 672
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	580 861	44 432	61 631	563 662
TOTAL GENERAL	948 427	206 891	333 698	821 621
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		44 432	61 631	
- financières		56 489	98 876	
- exceptionnelles		105 970	173 191	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Xavier DENIS-FARGE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
3, rue Brindejonc des Moulinais
31500 TOULOUSE

ANNEXE

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	8 410		8 410
Autres immobilisations financières	93 640		93 640
Clients douteux ou litigieux	53 937	53 937	
Autres créances clients	12 592 290	12 592 290	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	51	51	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	139 676	139 676	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	970 353	970 353	
Charges constatées d'avance	109 751	109 751	
TOTAL GENERAL	13 968 107	13 866 058	102 050
Montant des prêts accordés dans l'exercice	8 000		
Remboursements des prêts dans l'exercice	2 367		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 254 541	9 254 541		
Personnel et comptes rattachés	1 408 612	1 408 612		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	612 248	612 248		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	1 054 544	1 054 544		
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	349 075	349 075		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	367 586	367 586		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 589	7 589		
TOTAL GENERAL	13 054 194	13 054 194		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

Xavier DENIS-FARGE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 3, rue Brindejont des Moulinais
 31500 TOULOUSE

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	3 060 660		
Autres créances	39 242		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 502 054		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

ANNEXE

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	375 592
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	3 617
TOTAL	379 209

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 063 354
Dettes fiscales et sociales	1 439 843
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	195 611
TOTAL	2 698 808

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	109 751	7 589
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	109 751	7 589

Commentaires:

9.4 - ECARTS DE CONVERSION EN MONNAIES ETRANGERES

Nature des écarts	Actif Montant	Diff. comp. par couv. de change	Provision pour perte de change	Passif Montant
Sur immobilisations non financières				
Sur immobilisations financières				
Sur créances	56 489		56 489	
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation				24 404
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	56 489		56 489	24 404

Xavier DENIS-FARGE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
3, rue Brindejonc des Moulinais

31500 TOULOUSE

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	500	8000,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	500	8000,00

Commentaires:

9.6 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	73 267 033
Ventes de produits finis	1 555 129
Prestations de services	84 933
TOTAL	74 907 095

Répartition par marché géographique	Montant
France	27 715 605
Etranger	47 191 490
TOTAL	74 907 095

9.7 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impôts	Impôts
Résultat courant	11 837 187	7 279 964
Résultat exceptionnel (et participation)	285 122	175 352
Résultat comptable	7 455 316	3 953 633

Commentaires:

Xavier DENIS-FARGE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
3, rue Brindejont des Moulinaïs
31500 TOULOUSE

ANNEXE

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	18 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	18 000

Commentaires:

10.2 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens	36	
Employés	33	
Ouvriers		
TOTAL	94	

Commentaires:

10.3 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		355 324	
TOTAL		355 324	

Commentaires:

Compte tenu des caractéristiques de l'entreprise et des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation de 1,41 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière s'élève au 31/12/2019 au montant de 355 324 Euros.

Cet engagement n'a pas été provisionné dans les comptes.

Xavier DENIS-FARGE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
3, rue Brindejonc des Moulinais
31500 TOULOUSE

“ A 2 C ”
AIR COST CONTROL
SAS au capital de 1 000 000 Euros
ZAC Pont Peyrin II – 11 Rue du Commandant Cousteau
32600 LISLE-JOURDAIN
RCS Auch 431 955 749

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 28 AVRIL 2020

STATUANT SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2019

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique approuve l'affectation du résultat proposée par le Président et décide, en conséquence, d'affecter le Bénéfice de l'exercice, qui s'élève au montant de 7 455 316,23 Euros, en totalité au compte « Autres Réserves ».

Il est rappelé en outre que les dividendes mis en distribution au titre des trois précédents exercices et les montants éligibles ou non à l'abattement de 40 % ont été les suivants :

<u>Exercices</u>	<u>Dividende</u>	<u>Montant éligible à l'abattement</u>	<u>Montant non éligible</u>
2016	3 169 833 €	0 €	3 169 833 €
31/10/2017	5 141 901 €	0 €	5 141 901 €
31/10/2018	0 €	0 €	0 €


Le Directeur Général
M. Stéphane SEGUIER