

RCS : AUCH Code greffe : 3201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

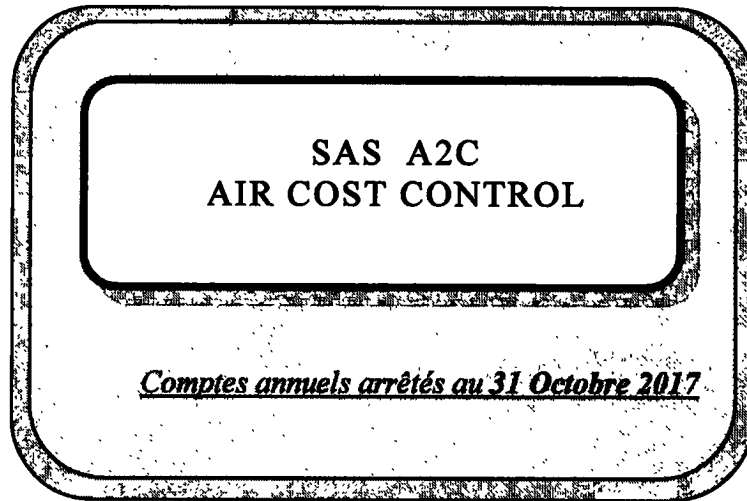
**Le greffier du tribunal de commerce de AUCH atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

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 31/03/2020 sous le numéro de dépôt 705

B 705



low copie certifiée conforme, le Directeur Général
Stéphane SEGUIER 

①

BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2017

Désignation de l'entreprise :		SAS A2C AIR COST CONTROL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		1 0	
Adresse de l'entreprise		11 Rue du Commandant COUSTEAU ZAC du Pont Peyrin II 32600 L'ISLE-TOURDAIN		Durée de l'exercice précédent *		1 2	
Numéro SIRET *		4 3 1 9 5 5 7 4 9 0 0 0 6 1					
		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le : 3 1 1 0 2 0 1 7					
		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	230 323	AG	213 076	17 247	
	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	2 015 082	AS	1 071 344	943 738	
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 112 610	AU	735 644	376 967	
Immobilisations en cours	AV		AW				
Avances et acomptes	AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES 2	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	2 500	CV		2 500	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	90 030	BI		90 030	
TOTAL (II)		BJ	3 450 545	BK	2 020 064	1 430 481	
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	24 314 498	BU	349 299	23 965 199	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	9 572 216	BY	63 125	9 509 091	
	Autres créances (3)	BZ	187 044	CA		187 044	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE			
Disponibilités	CF	2 414 577	CG		2 414 577		
Charges constatées d'avance (3)*	CH	168 805	CI		168 805		
TOTAL (III)		CJ	36 657 140	CK	412 423	36 244 717	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN	19 630			19 630	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	40 127 315	1A	2 432 487	37 694 828
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR
Clause de réserve de propriété : 1	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

SS

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2017

Désignation de l'entreprise		SAS A2C AIR COST CONTROL		Néant ☐ *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000)	DA	1 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	100 000		
	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	17 636 731		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	6 388 017		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)		DL	25 124 748	
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	193 321		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	193 321		
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	132 279		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 600 065		
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 480 997		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	3 119 507		
Compte régld.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)		EC	12 332 847		
Ecart de conversion passif *		ED	43 912		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	37 694 828		
REVENUS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Écart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	11 854 081		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EII				

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

SS

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

DGFIP N° 2052-SD 2017

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	16 371 228	FB	30 214 521	FC	46 585 749		
	Production vendue	FD	465 091	FE	614 258	FF	1 079 349		
								biens *	
	services *	FG	23 627	FH	497 163	FI	520 790		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	16 859 947	FK	31 325 941	FL	48 185 888		
	Production stockée *				FM				
	Production immobilisée *				FN				
	Subventions d'exploitation				FO	20 249			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	67 833			
	Autres produits (1) (11)				FQ	74			
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	48 274 045		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	34 001 042	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(2 556 920)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	1 282 189	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(269 428)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	3 327 989	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	428 059	
	Salaires et traitements *						FY	3 268 749	
	Charges sociales (10)						FZ	1 625 326	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	252 114	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	46 343
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	29 837	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	41 435 300	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - III)						GG	6 838 745		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	3 409	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	49 999	
	Différences positives de change						GN	133 875	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	187 282	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	19 630	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	48 684	
	Différences négatives de change						GS	432 357	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	500 671	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(313 389)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	6 525 356		

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

5

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS A2C AIR COST CONTROL</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 170	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 738 050	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 739 220	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	349 641	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	7	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	349 648	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	2 389 572	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	461 992	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	2 064 919	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	51 200 547	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	44 812 530	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	6 388 017	
RENOIS	(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	28 383	
	(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	837	
	(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		
CESSION D'IMMOBILISATIONS	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	7	2 738 050		
PROPO REDRESSEM. CONTROLE FISCAL	343 036			
PENALITES CONTROLE FISCAL	5 373			
REGULARISATIONS DIVERSES	1 232	1 170		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

SS

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2017 dont le total est de 37 694 828,34 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 6 388 017,37 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/10/2017.

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 01/01/2016 au 31/12/2016.

SS

Période du 01/01/2017 au 31/10/2017

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

- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Liste des filiales et participations

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	1 à 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
Mobilier	5 à 10 ans L

SS

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'arrêt 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 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Le CICE s'élève pour l'exercice 2017 à 110 750 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

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

La provision pour risques de 173 691 € porte sur des litiges prudhommaux. La totalité des éventuelles conséquences financières a été provisionnée dans les comptes.

Il faut préciser qu'un litige est en cours auprès du Tribunal des Affaires de Sécurité Sociale. Néanmoins, le montant de la demande n'a pas été précisé et ce litige n'a pas donné lieu à la constatation d'une provision à la clôture de l'exercice.

Contrôle Fiscal

Le contrôle fiscal qui s'est déroulé en 2017 a abouti à une proposition de rehaussement des valeurs locatives. L'intégralité des conséquences fiscales a été provisionnée : 343 036 € au titre des exercices antérieurs et 221 128 € au titre de 2017.

Distribution de dividendes en nature

Au cours de l'exercice, une distribution de dividendes en nature (titres de participation) a été effectuée pour un montant de 2 694 358 €

Période du 01/01/2017 au 31/10/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	222 387		18 879
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	1 927 461		101 924
Autres install., agencements, aménagements	386 585		11 786
Matériel de transport	169 686		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	586 991		95 079
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	3 070 724		208 790
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	545 865		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	88 080		5 205
TOTAL	633 945		5 205
TOTAL GENERAL	3 927 056		232 874

	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		10 943	230 323	230 323
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels		14 303	2 015 082	2 015 082
Autres install., agencements, aménagements			398 372	398 372
Matériel de transport		130 260	39 426	39 426
Matériel de bureau, informatique, mobilier		7 258	674 813	674 813
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		151 821	3 127 692	3 127 692
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		543 365	2 500	2 500
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 255	90 030	90 030
TOTAL		546 620	92 530	92 530
TOTAL GENERAL		709 384	3 450 545	3 450 545

Période du 01/01/2017 au 31/10/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	216 386	7 633	10 943	213 076
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	928 483	157 164	14 303	1 071 344
Installations, agencements divers	128 184	32 837		161 022
Matériel de transport	159 338	10 348	130 260	39 426
Matériel de bureau, informatique, mobilier	498 323	44 131	7 258	535 196
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 714 328	244 481	151 821	1 806 988
TOTAL GENERAL	1 930 714	252 114	162 764	2 020 064

	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	7 633				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	157 164				
Installations, agencements divers	32 837				
Matériel de transport	10 348				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	44 131				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	244 481				
TOTAL GENERAL	252 114				

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				

SS

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	49 999	19 630	49 999	19 630
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	173 691			173 691
TOTAL Provisions	223 690	19 630	49 999	193 321
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	323 494	25 804		349 299
Sur comptes clients	82 035	20 539	39 450	63 125
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	405 529	46 343	39 450	412 423
TOTAL GENERAL	629 219	65 973	89 449	605 744
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		46 343	39 450	
- financières		19 630	49 999	
- exceptionnelles				

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

Période du 01/01/2017 au 31/10/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

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			
Autres immobilisations financières	90 030		90 030
Clients douteux ou litigieux	68 097	68 097	
Autres créances clients	9 504 119	9 504 119	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	3 166	3 166	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	85 909	85 909	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	97 969	97 969	
Charges constatées d'avance	168 805	168 805	
TOTAL GENERAL	10 018 095	9 928 065	90 030
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
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	6 600 065	6 600 065		
Personnel et comptes rattachés	1 059 200	1 059 200		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	681 808	681 808		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	292 246	292 246		
- T.V.A.	100 575	100 575		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	347 169	347 169		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 119 507	3 119 507		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	12 200 568	12 200 568		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 374 804			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

SS

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		2 500	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		2 545 613	
Autres créances			
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		1 033 071	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

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	1 072
Autres créances	32 946
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	34 018

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	448 380
Dettes fiscales et sociales	1 308 953
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	55 268
TOTAL	1 812 600

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	168 805	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	168 805	

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				43 912
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation	19 630		19 630	
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	19 630		19 630	43 912

SS

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	500	2000,00
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	2000,00

Commentaires:

9.6 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	46 585 749
Ventes de produits finis	1 079 349
Prestations de services	520 790
TOTAL	48 185 888

Répartition par marché géographique	Montant
France	16 859 947
Etranger	31 325 941
TOTAL	48 185 888

9.7 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impôts	Impôts
Résultat courant	6 525 356	2 109 314
Résultat exceptionnel (et participation)	2 389 572	772 426
Résultat comptable	6 388 017	2 064 919

Commentaires:

SS

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/10/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	28	
Employés	26	
Ouvriers		
TOTAL	77	

Commentaires:

10.2 - 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		262 287	
TOTAL		262 287	

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 31/12/2017 au montant de 262 287 Euros.

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

SS

11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. - Filiales (plus de 50% du capital détenu) - Participations (10 à 50 % du capital détenu) A2C Germany	25 000	2 361 959	10,00	2 500	2 500			6 814 817	594 203	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic. - Filiales non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères - Participations non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères										

Observations complémentaires



Xavier DENIS-FARGE

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Toulouse

**EXEMPLAIRE
POUR LE GREFFE**

**"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 2017

« A 2 C »

AIR COST CONTROL

S.A.S. au capital de 1 000 000 €

**Siège social : 11 rue du Commandant Cousteau
ZAC du Pont PEYRIN
32600 L'ISLE-JOURDAIN**

RCS AUCH 431 955 749

R A P P O R T

D U C O M M I S S A I R E A U X C O M P T E S

S U R L E S C O M P T E S A N N U E L S

Exercice clos le 31 octobre 2017

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 2017, 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} janvier 2017 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.

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

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 l'opération de distribution de dividendes en nature des titres de participation que détenait A2C France dans la société A2C US. Nous avons apprécié les modalités de détermination de la valeur des titres ayant fait l'objet de la distribution.

- 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

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

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 ;

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

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 10 avril 2018

Xavier DENIS-FARGE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
3, rue Brindejonc des Montignols
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 *		1 0	
Adresse de l'entreprise		11 Rue du Commandant COUSTEAU ZAC du Pont Peyrin II 32600 LE TOURDAIN		Durée de l'exercice précédent		1 2	
Numéro SIRET *		4 3 1 9 5 5 7 4 9 0 0 0 6 1		Néant ☐ *			
				Exercice clos le,		3 1 1 0 2 0 1 7	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	230 323	213 076	17 247
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 015 082	1 071 344	943 738
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 112 610	735 644	376 967
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	2 500		2 500
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
Autres titres immobilisés		BD	BE				
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières *		BH	BI	90 030		90 030	
TOTAL (II)		BJ	BK	3 450 545	2 020 064	1 430 481	
ACTIF CIRCULANT	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	24 314 498	349 299	23 965 199
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	9 572 216	63 125	9 509 091
		Autres créances (3)	BZ	CA	187 044		187 044
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	2 414 577		2 414 577	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	168 805		168 805	
	TOTAL (III)	CJ	CK	36 657 140	412 423	36 244 717	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN		19 630			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	40 127 315	2 432 487	37 694 828	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		Stocks :		Créances :	

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise

SAS A2C AIR COST CONTROL

Néant ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000.....)	DA	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	100 000
	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	17 636 731
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	6 388 017
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	25 124 748
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	193 321
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	193 321
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	132 279
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 600 065
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 480 997
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	3 119 507
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	12 332 847
	Ecarts de conversion passif *	ED	43 912
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	37 694 828
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Écart de réévaluation libre	1D	
	Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	11 854 081
	(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 2017

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	16 371 228	FB	30 214 521	FC	46 585 749
	Production vendue	biens *	FD	465 091	FE	614 258	FF	1 079 349
		services *	FG	23 627	FH	497 163	FI	520 790
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	16 859 947	FK	31 325 941	FL	48 185 888
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	20 249
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	67 833
	Autres produits (1) (11)						FQ	74
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	48 274 045
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	34 001 042
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(2 556 920)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	1 282 189
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(269 428)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	3 327 989
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	428 059
	Salaires et traitements *						FY	3 268 749
	Charges sociales (10)						FZ	1 625 326
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	252 114
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	46 343	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)						GE	29 837
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	41 435 300
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	6 838 745
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 409	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	49 999	
	Différences positives de change					GN	133 875	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	187 282	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	19 630	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	48 684	
	Différences négatives de change					GS	432 357	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	500 671	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(313 389)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	6 525 356	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2017

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	1 170	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	2 738 050	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	2 739 220	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	349 641	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	7	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	349 648	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	2 389 572	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	461 992	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	2 064 919	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	51 200 547	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	44 812 530	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	6 388 017	
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	28 383
	(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	837	
(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		
CESSION D'IMMOBILISATIONS			Charges exceptionnelles	7	Produits exceptionnels	
PROPO REDRESSEM. CONTROLE FISCAL			343 036		2 738 050	
PENALITES CONTROLE FISCAL			5 373			
REGULARISATIONS DIVERSES			1 232		1 170	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	
Xavier DENIS-FARGE COMMISSAIRE AUX COMPTES 3, rue Brindejonc des Moulinais 31500 TOULOUSE						

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		Durée de l'exercice précédent *		12	
Numéro SIRET * 43195574900061		Néant ☐ *			
		Exercice clos le, 31/12/2017			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
		Frais de développement *	CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	230 323 213 076 17 247
		Fonds commercial (1)	AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	
		Constructions	AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 015 082 1 071 344 943 738
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 112 610 735 644 376 967
		Immobilisations en cours	AV	AW	
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	2 500 2 500
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
Autres titres immobilisés		BD	BE		
Prêts		BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	90 030 90 030	
TOTAL (II)		BJ	BK	3 450 545 2 020 064 1 430 481	
ACTIF CIRCULANT	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	24 314 498 349 299 23 965 199
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	9 572 216 63 125 9 509 091
		Autres créances (3)	BZ	CA	187 044 187 044
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	2 414 577 2 414 577	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	168 805 168 805	
	TOTAL (III)	CJ	CK	36 657 140 412 423 36 244 717	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN		19 630 19 630	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	40 127 315 2 432 487 37 694 828	
Renvois : (I) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an :		CR	
Immobilisations :		Stocks :			
		Créances :			

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2017

Désignation de l'entreprise

SAS A2C AIR COST CONTROL

Néant

* ☐

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000.....)	DA	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	100 000
	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	17 636 731
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	6 388 017
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	25 124 748
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	193 321
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	193 321
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	132 279
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 600 065
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 480 997
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	3 119 507
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	12 332 847
	Ecarts de conversion passif *	ED	43 912
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	37 694 828
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Écart de réévaluation libre	1D	
	Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	11 854 081
	(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 2017

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	16 371 228	FB	30 214 521	FC	46 585 749
	Production vendue	biens *	FD	465 091	FE	614 258	FF	1 079 349
		services *	FG	23 627	FH	497 163	FI	520 790
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	16 859 947	FK	31 325 941	FL	48 185 888
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	20 249
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	67 833
	Autres produits (1) (11)						FQ	74
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	48 274 045
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	34 001 042
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(2 556 920)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	1 282 189
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(269 428)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	3 327 989
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	428 059
	Salaires et traitements *						FY	3 268 749
	Charges sociales (10)						FZ	1 625 326
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	252 114
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	29 837
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	41 435 300
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	6 838 745
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	3 409
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	49 999
	Différences positives de change						GN	133 875
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
Total des produits financiers (V)						GP	187 282	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	19 630
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	48 684
	Différences négatives de change						GS	432 357
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	500 671
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(313 389)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	6 525 356	

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

Xavier DENIS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
3, rue Brindejone des Moulinais
31500 TOULOUSE

Désignation de l'entreprise	SAS A2C AIR COST CONTROL	Néant	☐ *				
						Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA	1 170
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *					HB	2 738 050
	Reprises sur provisions et transferts de charges					HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)					HD	2 739 220
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)					HE	349 641
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *					HF	7
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)					HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)					HH	349 648
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)						HI	2 389 572
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						HJ	461 992
Impôts sur les bénéfices * (X)						HK	2 064 919
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)						HL	51 200 547
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)						HM	44 812 530
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)						HN	6 388 017
REVENUS	(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	28 383
	(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	837
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		obligatoires	A9	
(7)	Détaillé des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :					Exercice N	
CESSION D'IMMOBILISATIONS					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
PROPO REDRESSEM. CONTROLE FISCAL					7	2 738 050	
PENALITES CONTROLE FISCAL					343 036		
REGULARISATIONS DIVERSES					5 373		
					1 232	1 170	
(8)	Détaillé des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
					Charges antérieures	Produits antérieurs	
					Xavier DENIS-FARGE		
					COMMISSAIRE AUX COMPTES		
					3, rue Brindejonc des Moulinais		
					31500 TOULOUSE		

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2017 dont le total est de 37 694 828,34 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 6 388 017,37 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/10/2017.

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 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

SOMMAIRE

Période du 01/01/2017 au 31/10/2017

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

- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Liste des filiales et participations

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

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	1 à 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
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 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Le CICE s'élève pour l'exercice 2017 à 110 750 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

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

La provision pour risques de 173 691 € porte sur des litiges prudhommaux. La totalité des éventuelles conséquences financières a été provisionnée dans les comptes.

Il faut préciser qu'un litige est en cours auprès du Tribunal des Affaires de Sécurité Sociale. Néanmoins, le montant de la demande n'a pas été précisé et ce litige n'a pas donné lieu à la constatation d'une provision à la clôture de l'exercice.

Contrôle Fiscal

Le contrôle fiscal qui s'est déroulé en 2017 a abouti à une proposition de rehaussement des valeurs locatives. L'intégralité des conséquences fiscales a été provisionnée : 343 036 € au titre des exercices antérieurs et 221 128 € au titre de 2017.

Distribution de dividendes en nature

Au cours de l'exercice, une distribution de dividendes en nature (titres de participation) a été effectuée pour un montant de 2 694 358 €

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

Période du 01/01/2017 au 31/10/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	222 387		18 879
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	1 927 461		101 924
Autres install., agencements, aménagements	386 585		11 786
Matériel de transport	169 686		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	586 991		95 079
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	3 070 724		208 790
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	545 865		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	88 080		5 205
TOTAL	633 945		5 205
TOTAL GENERAL	3 927 056		232 874

	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		10 943	230 323	230 323
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels		14 303	2 015 082	2 015 082
Autres install., agencements, aménagements			398 372	398 372
Matériel de transport		130 260	39 426	39 426
Matériel de bureau, informatique, mobilier		7 258	674 813	674 813
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		151 821	3 127 692	3 127 692
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		543 365	2 500	2 500
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 255	90 030	90 030
TOTAL		546 620	92 530	92 530
TOTAL GENERAL		709 384	3 450 545	3 450 545

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

Période du 01/01/2017 au 31/10/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	216 386	7 633	10 943	213 076
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	928 483	157 164	14 303	1 071 344
Installations, agencements divers	128 184	32 837		161 022
Matériel de transport	159 338	10 348	130 260	39 426
Matériel de bureau, informatique, mobilier	498 323	44 131	7 258	535 196
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 714 328	244 481	151 821	1 806 988
TOTAL GENERAL	1 930 714	252 114	162 764	2 020 064

	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	7 633				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	157 164				
Installations, agencements divers	32 837				
Matériel de transport	10 348				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	44 131				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	244 481				
TOTAL GENERAL	252 114				

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				

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

Période du 01/01/2017 au 31/10/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

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 règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	49 999	19 630	49 999	19 630
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	173 691			173 691
TOTAL Provisions	223 690	19 630	49 999	193 321
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	323 494	25 804		349 299
Sur comptes clients	82 035	20 539	39 450	63 125
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	405 529	46 343	39 450	412 423
TOTAL GENERAL	629 219	65 973	89 449	605 744
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		46 343	39 450	
- financières		19 630	49 999	
- exceptionnelles				

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 Brindejont des Moulinais
31500 TOULOUSE

Période du 01/01/2017 au 31/10/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

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			
Autres immobilisations financières	90 030		90 030
Clients douteux ou litigieux	68 097	68 097	
Autres créances clients	9 504 119	9 504 119	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	3 166	3 166	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	85 909	85 909	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	97 969	97 969	
Charges constatées d'avance	168 805	168 805	
TOTAL GENERAL	10 018 095	9 928 065	90 030
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
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	6 600 065	6 600 065		
Personnel et comptes rattachés	1 059 200	1 059 200		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	681 808	681 808		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	292 246	292 246		
- T.V.A.	100 575	100 575		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	347 169	347 169		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 119 507	3 119 507		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	12 200 568	12 200 568		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 374 804			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

Kavir DENIS-FARGE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Rue Brindejone des Moulinas
31500 TOULOUSE

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/10/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

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		2 500	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		2 545 613	
Autres créances			
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		1 033 071	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

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

Période du 01/01/2017 au 31/10/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	1 072
Autres créances	32 946
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	34 018

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	448 380
Dettes fiscales et sociales	1 308 953
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	55 268
TOTAL	1 812 600

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	168 805	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	168 805	

Commentaires:

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

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				43 912
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation	19 630		19 630	
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	19 630		19 630	43 912

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	500	2000,00
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	2000,00

Commentaires:

9.6 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	46 585 749
Ventes de produits finis	1 079 349
Prestations de services	520 790
TOTAL	48 185 888

Répartition par marché géographique	Montant
France	16 859 947
Etranger	31 325 941
TOTAL	48 185 888

9.7 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impôts	Impôts
Résultat courant	6 525 356	2 109 314
Résultat exceptionnel (et participation)	2 389 572	772 426
Résultat comptable	6 388 017	2 064 919

Commentaires:

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

Période du 01/01/2017 au 31/10/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.1 - EFFECTIF MOYEN**

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	28	
Employés	26	
Ouvriers		
TOTAL	77	

Commentaires:

10.2 - 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		262 287	
TOTAL		262 287	

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 31/12/2017 au montant de 262 287 Euros.

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

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

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/10/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
A2C Germany	25 000	2 361 959	10,00	2 500	2 500			6 814 817	594 203	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

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 DE S DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 27 AVRIL 2018

STATUANT SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2017

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 6 388 017,37 € 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>
2014	150 000 €	0 €	150 000 €
2015	150 000 €	0 €	150 000 €
2016	3 169 833 €	0 €	3 169 833 €

Pour copie certifiée conforme, le Directeur Général
Stéphane SEGUIER 