

Désignation de l'entreprise : SAS A2C AIR COST CONTROL						Néant ☐ *		
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	32 823 482	FB	49 925 224	FC	82 748 706	64 167 301
	Production vendue { biens* services *	FD	449	FE		FF	449	1 026
		FG	31 604	FH	618 030	FI	649 634	74 594
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	32 855 535	FK	50 543 254	FL	83 398 789	64 242 922
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	31 667	20 667	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	109 555	587 669	
	Autres produits (1) (11)				FQ	804 708	1 278 551	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	84 344 719	66 129 809
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	63 102 608	43 716 499	
	Variation de stock (marchandises) *				FT	(8 509 319)	(154 245)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	1 947 508	1 416 190	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV	(448 567)	(67 187)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	4 457 550	4 114 505	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	377 174	356 135	
	Salaires et traitements *				FY	4 694 677	4 445 838	
	Charges sociales (10)				FZ	2 325 315	2 090 372	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions			GA	320 675	430 325	
					GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	232 605	322 952	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD				
	Autres charges (12)			GE	1 016 666	500 953		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	69 516 892	57 172 337
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	14 827 827	8 957 472	
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	46 148	17 087	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	20 884	23 234	
	Différences positives de change				GN	24 919	403 281	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
	Total des produits financiers (V)				GP	91 951	443 602	
CHARGES FINANCIERS	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	11 246	20 884	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	69 156	46 664	
	Différences négatives de change				GS	1 480		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)					GU	81 882	67 548	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	10 069	376 053	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	14 837 896	9 333 525	

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

D. D. J.

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SAS A2C AIR COST CONTROL		Néant ☐	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 930
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	64 025
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	40 933
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	104 958
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	7 237
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	61 504
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	933
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	69 674
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	35 284
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	898 581
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	3 658 949
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	84 541 628
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	74 225 978
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	10 315 650
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		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	9 900
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	46 896
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	204
	(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Autres produits exceptionnels s/opération de gestion		7	
Reprise provision pour risque		40 933	
Valeur nette comptable / Prix cession immos. cédées	61 504	64 019	
Pénalité et amendes	7 237		
Dotations amort. exceptionnelles	933		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

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 32600 L'ISLE JOURDAIN		Durée de l'exercice précédent * 12	
Numéro SIRET * 4 3 1 9 5 5 7 4 9 0 0 0 6 1		Néant ☐	
		Exercice N. clos le. 31102023	N-1 31102022
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISE *	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	958 970
	Fonds commercial (1)	AI	202 025
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	756 945
	Autres immobilisations incorporelles	AK	855 756
	Autres immobilisations incorporelles	AL	
	Autres immobilisations incorporelles	AM	
	Autres immobilisations incorporelles	AN	
	Autres immobilisations incorporelles	AO	
	Constructions	AP	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 419 896
	Autres immobilisations corporelles	AS	2 094 263
	Immobilisations en cours	AT	1 010 834
	Avances et acomptes	AU	79 236
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	AV	217 361	
Autres participations	AX		
Créances rattachées à des participations	CS		
Autres titres immobilisés	CU		
Prêts	BB		
Autres immobilisations financières *	BD		
	BE		
	BF	2 400	
	BG	79 728	
	BH	80 293	
TOTAL (II)		BJ	4 551 064
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BK	3 307 122
	En cours de production de biens	BL	1 243 943
	En cours de production de services	BM	1 624 286
	Produits intermédiaires et finis	BN	
	Marchandises	BO	26 289
	Avances et acomptes versés sur commandes	BQ	1 207 808
	Clients et comptes rattachés (3) *	BR	18 143
	Autres créances (3)	BS	
	Capital souscrit et appelé, non versé	BT	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	BU	1 130 782
Disponibilités	BV	33 299 156	
	BW	24 924 905	
	BX	14 955 475	
	BY	86 330	
	BZ	14 869 145	
	CA	1 686 849	
	CB	1 519 905	
	CC		
	CD		
	CE		
	CF	8 029 945	
	CG	11 465 822	
	CH	193 451	
	CI	231 410	
	CJ	1 243 401	
	CK	59 304 496	
	CL	52 279 601	
	CM		
	CN	11 246	
	CO	24 448	
TOTAL GENERAL (I à VI)		LA	65 110 206
		LB	4 550 522
		LC	60 559 684
		LD	53 928 335
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP
Clause de réserve de propriété :			2 400
		(3) Part à plus d'un an :	CR
Stocks :		Créances :	

2 **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise SAS A2C AIR COST CONTROL			Néant ☐ *		
			Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 4 000 000)	DA	4 000 000	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	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'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	30 420 735	28 234 660	
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	10 315 650	6 275 891	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	45 136 385	38 910 551
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	71 246	120 884	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	71 246	120 884	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		61 507	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	651 270	446 665	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	9 513 100	9 670 167	
	Dettes fiscales et sociales	DY	4 713 533	4 074 423	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	349 883	377 303	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	110 761	164 706	
	TOTAL (IV)	EC	15 338 549	14 794 771	
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED	13 504	102 128
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	60 559 684	53 928 335	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	14 687 279	14 296 734	
(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

« A 2 C » AIR COST CONTROL
Société par actions simplifiée
au capital de 4 000 000 euros
Siège social : 11 Rue du Commandant Cousteau - ZAC du Pont Peyrin II
32600 L'ISLE-JOURDAIN
RCS AUCH 431 955 749

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 25 MARS 2024

DÉCISION D'AFFECTION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2023 s'élevant à 10 315 650,19 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 10 315 650,19 euros

En totalité au compte « autres réserves » 10 315 650,19 euros

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

<i>Exercice</i>	<i>Revenus distribués</i>	<i>Eligibles abattement art. 158-3-2 CGI</i>	<i>Non éligibles abattement art. 158-3-2 CGI</i>
31/10/2022	NEANT	-	-
31/10/2021	NEANT	-	-
31/10/2020	NEANT	-	-

Il est à noter qu'aux termes d'une décision de l'associée unique en date du 9 décembre 2020, il a été procédé à une distribution exceptionnelle de dividendes pour un montant brut de 4 121 125 euros. Ce montant a été prélevé sur le compte « autres réserves ».

Il est à noter qu'aux termes d'une décision de l'associée unique en date du 3 août 2021, il a été procédé à une distribution exceptionnelle de dividendes pour un montant brut de 2 627 537 euros. Ce montant a été prélevé sur le compte « autres réserves ».

Il est à noter qu'aux termes d'une décision de l'associée unique en date du 10 janvier 2022, il a été procédé à une distribution exceptionnelle de dividendes pour un montant brut de 2 477 397 euros. Ce montant a été prélevé sur le compte « autres réserves ».

Il est à noter qu'aux termes d'une décision de l'associée unique en date du 7 mars 2022, il a été procédé à une distribution exceptionnelle de dividendes pour un montant brut de 2 154 016 euros. Ce montant a été prélevé sur le compte « autres réserves ».



Il est à noter qu'aux termes d'une décision de l'associée unique en date du 4 novembre 2022, il a été procédé à une distribution exceptionnelle de dividendes pour un montant brut de 4 089 816 euros. Ce montant a été prélevé sur le compte « autres réserves ».

QUATRIEME DÉCISION

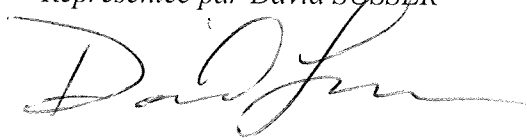
L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Certifié conforme

P/LLP ENTREPRISES, LLC

Présidente

Représentée par David SUSSER

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'David Susser', is written over the printed name.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **60 559 684** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **84 541 628** euros et un total **charges** de **74 225 978** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **10 315 650** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2022** et finit le **31/10/2023**.
Il a une durée de **12** mois.



Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice 2023 est marqué par un nouvel essor du chiffre d'affaires tant sur les marchés OEM que MRO en France et à l'international.

Les difficultés croissantes d'approvisionnement auprès de certains fournisseurs ont poussé l'entreprise à augmenter ses niveaux de stock de sécurité. Cette stratégie à forte mobilisation du cash est rendue possible grâce à la solide assise financière d'Air Cost Control.

Le virage de la digitalisation est amorcé avec de nombreux projets transverses visant à améliorer le service aux clients.

La guerre en Ukraine a été sans effet sur le niveau d'activité, la société ayant un nombre limité de partenaires commerciaux basés en Russie ou en Ukraine.

Air Cost Control ayant une activité de négoce pur, la performance de la société n'a pas été affecté par la hausse des prix de l'énergie.

Sur l'exercice 2023, les comptes 708XXX sont utilisés pour comptabiliser les refacturations inter-compagnies en lieu et place des comptes 791XXX.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Air Cost Control France rachète le stock d'Air Cost Control Singapour dans une stratégie de rationalisation des stocks au niveau du groupe. La société disposera désormais d'un stock physiquement hébergé à Singapour. L'opération est prévue sur le premier trimestre fiscal 2024.

Règles et Méthodes Comptables

Règles et méthodes comptables

PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de la société sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Règles et Méthodes Comptables

Evaluation des amortissements

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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.

Dépréciation des stocks

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Opérations en devises :

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

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

Règles et Méthodes Comptables

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 pour risques.

Dépréciation des créances

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

Disponibilités

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

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Créances	11 170		11 170	11 008
Dettes d'exploitation	76		76	2 496
Total	11 246		11 246	13 504

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	3 989 375		
Autres créances	102 311		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 145 599		

Règles et Méthodes Comptables

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	82 748 706
Ventes de produits finis	449
Prestations de services	649 634
Total	83 398 789

Répartition par secteur géographique	Montant
France	32 855 536
Etranger	50 543 254
Total	83 398 789

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	30
Agents de maîtrise et techniciens	7
Technicien	31
Employés	31
Total	99

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	14 837 896	3 650 128
Résultat exceptionnel (hors participation)	35 284	8 821
Résultat comptable (hors participation)	14 873 180	3 658 949

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 24.400 euros. Ces honoraires sont facturés au titre :

- du contrôle légal des comptes : 24.400 euros
- des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

Règles et Méthodes Comptables

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le montant de l'engagement de la société est estimé à 334 153 euros.

Les éléments de calcul retenus sont :

- départ à la retraite entre 62 et 67 ans, selon la génération, pour la retraite à taux plein
- table de mortalité : INSEE TD/TV 2017-2019
- progression annuelle des salaires : 3%
- taux d'actualisation : 4,00%
- taux de charges sociales : 47,20% pour les cadres, 44,4% pour les techniciens et 38,7% pour les employés
- âge d'entrée dans la vie active : 22 ans pour les cadres, 20 ans pour les non cadres
- modalités de départ à la retraite : 100% à l'initiative de l'employé (départ volontaire)

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
HEICO CORPORATION			3000 TAFT STREET 30021 FLORIDE

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/10/2023	
			Augmentations	Diminutions			
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	966 970				8 000	
							958 970
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	966 970				8 000	958 970
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 460 701				40 805	2 419 896
	Instal., agencement, aménagement divers	396 891				6 744	390 147
	Matériel de transport	79 938				64 512	15 426
	Matériel de bureau, mobilier	935 353				250 855	684 497
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 872 882				362 916	3 509 966
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	80 293		4 810		2 975	82 128
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	80 293		4 810		2 975	82 128
TOTAL		4 920 145		4 810		373 891	4 551 064

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	111 214	98 811	8 000	202 025
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	111 214	98 811	8 000	202 025
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	1 989 825	142 667	38 229	2 094 263
Autres Instal., agencement, aménagement divers	337 094	24 480	6 050	355 524
Matériel de transport	21 877		6 451	15 426
Matériel de bureau, mobilier	835 849	54 716	250 682	639 883
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 184 645	221 864	301 412	3 105 097
TOTAL	3 295 859	320 675	309 412	3 307 122

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises		
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal generales Agencmt aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	20 884	11 246	20 884	11 246
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	100 000	933	40 933	60 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		120 884	12 179	61 817	71 246
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en cours	1 037 204	119 867		1 157 070
	Sur comptes clients	36 250	112 739	62 659	86 330
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		1 073 454	232 605	62 659	1 243 401
TOTAL GENERAL		1 194 338	244 784	124 476	1 314 647
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			232 605 11 246 933	62 659 20 884 40 933	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation a la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					
Autres provisions pour risques et charges : Les autres provisions pour risques d'un montant total de 60.000 euros portent sur des risques sociaux					

Charges à payer (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 707 428	1 774 442	(67 014)	-3,78
Dettes fiscales et sociales	2 530 773	2 123 196	407 577	19,20
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	337 762	375 505	(37 743)	-10,05
TOTAL	4 575 963	4 273 143	302 821	7,09

Produits à recevoir (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	11 275		11 275	
Autres créances	269 355	278 126	(8 771)	-3,15
TOTAL	280 630	278 126	2 504	0,90

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	193 451	231 410	(37 959)	16,40
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	193 451	231 410	(37 959)	-16,40

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	110 761	164 706	(53 945)	32,75
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	110 761	164 706	(53 945)	-32,75

Créances et Dettes

		31/10/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	2 400	2 400	
	Autres immobilisations financières	79 728		79 728
	Clients douteux ou litigieux	21 473	21 473	
	Autres créances clients	14 934 002	14 934 002	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 181	1 181	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 411 736	1 411 736	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	273 931	273 931	
	Charges constatées d'avances	193 451	193 451	
	TOTAL DES CREANCES	16 917 902	16 838 174	79 728
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	2 500		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	100		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/10/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 513 100	9 513 100		
	Personnel et comptes rattachés	1 796 194	1 796 194		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	781 241	781 241		
	Impôts sur les bénéfices	1 335 049	1 335 049		
	Taxes sur la valeur ajoutée	618 316	618 316		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	182 733	182 733		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	349 883	349 883		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	110 761	110 761		
	TOTAL DES DETTES	14 687 279	14 687 279		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	61 507			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

		31/10/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	8 000,0000	4 000 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	8 000,0000	4 000 000,00

« A 2 C » AIR COST CONTROL

SAS au capital de 4.000.000 €

Siège social : 11 rue du Commandant Cousteau

ZAC du Pont Peyrin II

32600 L'ISLE JOURDAIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2023

GEC CONSEIL

SARL GEC Conseil
6, place Sainte-Catherine - Entrée B
12000 RODEZ
Tél. 05 65 77 11 00
Fax. 05 65 77 11 11

SARL au capital de 8 000 EUROS
RCS Rodez B 418 696 589
N°TVA : FR 16 418 696 589

Inscrite à la Compagnie des
Commissaires aux Comptes Région
de Montpellier

WWW.ALBOUY-CONSULT.FR



« A 2 C » AIR COST CONTROL

SAS au capital de 4.000.000 €

Siège social : 11 rue du Commandant Cousteau

ZAC du Pont Peyrin II

32600 L'ISLE JOURDAIN

RCS AUCH 431 955 749

-o0o-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2023

A l'associée unique de la société « A2C » AIR COST CONTROL,

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 » AIR COST CONTROL relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2023, 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.

GEC CONSEIL

SARL GEC Conseil
6, place Sainte-Catherine - Entrée B
12000 RODEZ
Tél. 05 65 77 11 00
Fax. 05 65 77 11 11

SARL au capital de 8 000 EUROS
RCS Rodez B 418 696 589
N°TVA : FR 16 418 696 589

Inscrite à la Compagnie des
Commissaires aux Comptes Région
de Montpellier

WWW.ALBOUTY-CONSULT.FR

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} novembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

GEC CONSEIL

SARL GEC Conseil
6, place Sainte-Catherine - Entrée B
12000 RODEZ
Tél. 05 65 77 11 00
Fax. 05 65 77 11 11

SARL au capital de 8 000 EUROS
RCS Rodez B 418 696 589
N°TVA : FR 16 418 696 589

Inscrite à la Compagnie des
Commissaires aux Comptes Région
de Montpellier

WWW.ALBOUY-CONSULT.FR

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.



Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

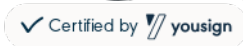
RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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. 821-55 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à RODEZ, le 8 mars 2024

GEC CONSEIL

SARL GEC Conseil
6, place Sainte-Catherine - Entrée B
12000 RODEZ
Tél. 05 65 77 11 00
Fax. 05 65 77 11 11

SARL au capital de 8 000 EUROS
RCS Rodez B 418 696 589
N°TVA : FR 16 418 696 589

Inscrite à la Compagnie des
Commissaires aux Comptes Région
de Montpellier

WWW.ALBOUY-CONSULT.FR

SARL GEC CONSEIL
Christophe ALBOUY



Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

GEC CONSEIL

SARL GEC Conseil
6, place Sainte-Catherine - Entrée B
12000 RODEZ
Tél. 05 65 77 11 00
Fax. 05 65 77 11 11

SARL au capital de 8 000 EUROS
RCS Rodez B 418 696 589
N°TVA : FR 16 418 696 589

Inscrite à la Compagnie des
Commissaires aux Comptes Région
de Montpellier

WWW.ALBOUTY-CONSULT.FR



SAS A2C AIR COST CONTROL
11 rue du Commandant Cousteau
32600 L'ISLE JOURDAIN

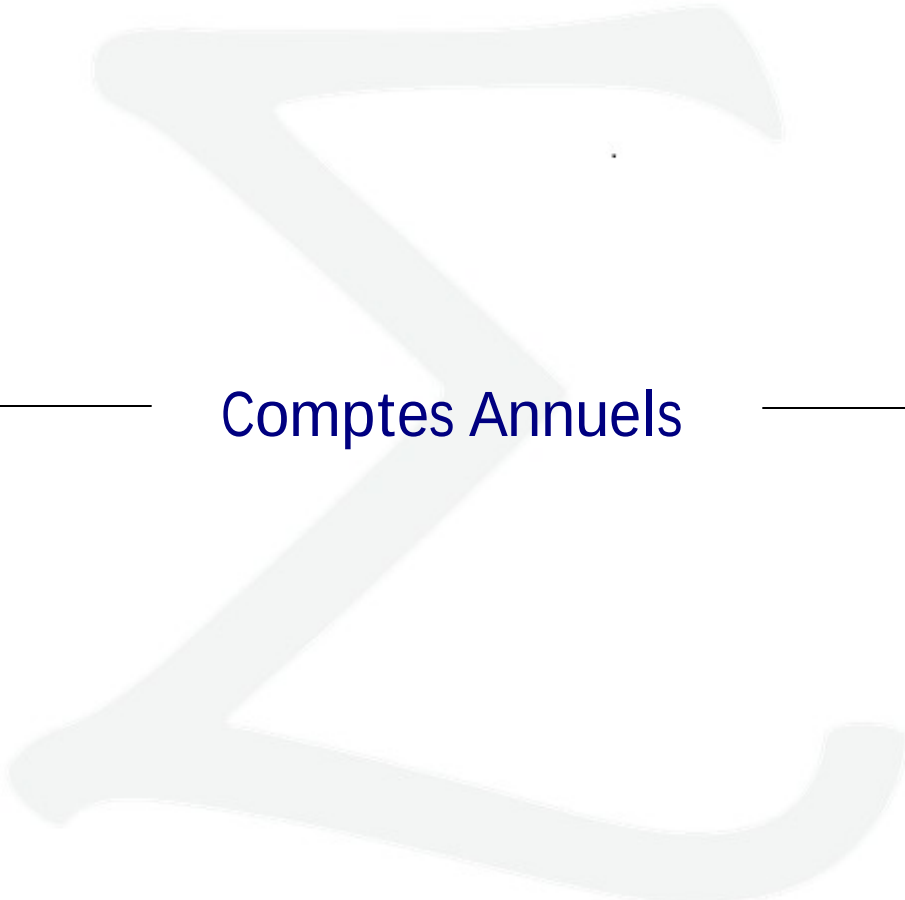
COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/11/2022 au 31/10/2023

Société d'expertise comptable et de Commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'ordre de la région Occitanie
Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Toulouse
N°Intracommunautaire FR44 333321628
SIRET 33332162800039 - SAS au capital de 324 365,67 €

www.sygnatures.com

Etats financiers au 31/10/2023



Comptes Annuels

Bilan Actif

31/10/2023					31/10/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	958 970	202 025	756 945	855 756
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 419 896	2 094 263	325 633	470 876
	Autres immobilisations corporelles	1 090 070	1 010 834	79 236	217 361
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	2 400		2 400	
	Autres immobilisations financières	79 728		79 728	80 293
	TOTAL (II)	4 551 064	3 307 122	1 243 943	1 624 286
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 234 097	26 289	1 207 808	777 559
	En-cours de production de biens	18 143		18 143	
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	34 429 938	1 130 782	33 299 156	24 924 905
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	14 955 475	86 330	14 869 145	13 360 000
	Autres créances	1 686 849		1 686 849	1 519 905
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	8 029 945		8 029 945	11 465 822
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	193 451		193 451	231 410
	TOTAL (III)	60 547 896	1 243 401	59 304 496	52 279 601
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	11 246		11 246	24 448
TOTAL ACTIF (I à VI)		65 110 206	4 550 522	60 559 684	53 928 335
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					2 400
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/10/2023	31/10/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	4 000 000	4 000 000
	RESERVES		
	Réserve légale	400 000	400 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	30 420 735	28 234 660
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	10 315 650	6 275 891
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		45 136 385	38 910 551
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	71 246	120 884
	Total des provisions	71 246	120 884
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		61 507
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	651 270	446 665
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 513 100	9 670 167
	Dettes fiscales et sociales	4 713 533	4 074 423
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	349 883	377 303
	Produits constatés d'avance (1)	110 761	164 706
Total des dettes		15 338 549	14 794 771
	Ecart de conversion passif	13 504	102 128
TOTAL PASSIF		60 559 684	53 928 335
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		10 315 650,19	6 275 891,39
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		14 687 279	14 296 734
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				31/10/2023	31/10/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	32 823 482	49 925 224	82 748 706	64 167 301
	Production vendue (Biens)	449		449	1 026
	Production vendue (Services et Travaux)	31 604	618 030	649 634	74 594
	Montant net du chiffre d'affaires	32 855 535	50 543 254	83 398 789	64 242 922
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			31 667	20 667
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			109 555	587 669
	Autres produits			804 708	1 278 551
	Total des produits d'exploitation (1)			84 344 719	66 129 809
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			63 102 608	43 716 499
	Variation de stock			(8 509 319)	(154 245)
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 947 508	1 416 190
	Variation de stock			(448 567)	(67 187)
	Autres achats et charges externes			4 457 550	4 114 505
	Impôts, taxes et versements assimilés			377 174	356 135
	Salaires et traitements			4 694 677	4 445 838
	Charges sociales du personnel			2 325 315	2 090 372
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			320 675	430 325
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			232 605	322 952
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 016 666	500 953
	Total des charges d'exploitation (2)			69 516 892	57 172 337
RESULTAT D'EXPLOITATION				14 827 827	8 957 472

Compte de Résultat

2/2

		31/10/2023	31/10/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		14 827 827	8 957 472
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	46 148	17 087
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	20 884	23 234
	Différences positives de change	24 919	403 281
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		91 951	443 602
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 246	20 884
	Intérêts et charges assimilées (4)	69 156	46 664
	Différences négatives de change	1 480	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		81 882	67 548
RESULTAT FINANCIER		10 069	376 053
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		14 837 896	9 333 525
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		2 930
	Sur opérations en capital	64 025	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	40 933	69 970
	Total des produits exceptionnels	104 958	72 900
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	7 237	
	Sur opérations en capital	61 504	153
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	933	60 000
	Total des charges exceptionnelles	69 674	60 153
RESULTAT EXCEPTIONNEL		35 284	12 747
PARTICIPATION DES SALAIRES		898 581	613 004
IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 658 949	2 457 377
TOTAL DES PRODUITS		84 541 628	66 646 311
TOTAL DES CHARGES		74 225 978	60 370 419
RESULTAT DE L'EXERCICE		10 315 650	6 275 891
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/10/2023

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 60 559 684 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 84 541 628 euros et un total charges de 74 225 978 euros, dégageant ainsi un résultat de 10 315 650 euros.

L'exercice considéré débute le 01/11/2022 et finit le 31/10/2023.
Il a une durée de 12 mois.

Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice 2023 est marqué par un nouvel essor du chiffre d'affaires tant sur les marchés OEM que MRO en France et à l'international.

Les difficultés croissantes d'approvisionnement auprès de certains fournisseurs ont poussé l'entreprise à augmenter ses niveaux de stock de sécurité. Cette stratégie à forte mobilisation du cash est rendue possible grâce à la solide assise financière d'Air Cost Control.

Le virage de la digitalisation est amorcé avec de nombreux projets transverses visant à améliorer le service aux clients.

La guerre en Ukraine a été sans effet sur le niveau d'activité, la société ayant un nombre limité de partenaires commerciaux basés en Russie ou en Ukraine.

Air Cost Control ayant une activité de négoce pur, la performance de la société n'a pas été affecté par la hausse des prix de l'énergie.

Sur l'exercice 2023, les comptes 708XXX sont utilisés pour comptabiliser les refacturations inter-compagnies en lieu et place des comptes 791XXX.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Air Cost Control France rachète le stock d'Air Cost Control Singapour dans une stratégie de rationalisation des stocks au niveau du groupe. La société disposera désormais d'un stock physiquement hébergé à Singapour. L'opération est prévue sur le premier trimestre fiscal 2024.

Règles et Méthodes Comptables

Règles et méthodes comptables

PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de la société sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Règles et Méthodes Comptables

Evaluation des amortissements

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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.

Dépréciation des stocks

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Opérations en devises :

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

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

Règles et Méthodes Comptables

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 pour risques.

Dépréciation des créances

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

Disponibilités

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

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Créances	11 170		11 170	11 008
Dettes d'exploitation	76		76	2 496
Total	11 246		11 246	13 504

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	3 989 375		
Autres créances	102 311		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 145 599		

Règles et Méthodes Comptables

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	82 748 706
Ventes de produits finis	449
Prestations de services	649 634
Total	83 398 789

Répartition par secteur géographique	Montant
France	32 855 536
Etranger	50 543 254
Total	83 398 789

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	30
Agents de maîtrise et techniciens	7
Technicien	31
Employés	31
Total	99

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	14 837 896	3 650 128
Résultat exceptionnel (hors participation)	35 284	8 821
Résultat comptable (hors participation)	14 873 180	3 658 949

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 24.400 euros. Ces honoraires sont facturés au titre :

- du contrôle légal des comptes : 24.400 euros
- des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

Règles et Méthodes Comptables

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le montant de l'engagement de la société est estimé à 334 153 euros.

Les éléments de calcul retenus sont :

- départ à la retraite entre 62 et 67 ans, selon la génération, pour la retraite à taux plein
- table de mortalité : INSEE TD/TV 2017-2019
- progression annuelle des salaires : 3%
- taux d'actualisation : 4,00%
- taux de charges sociales : 47,20% pour les cadres, 44,4% pour les techniciens et 38,7% pour les employés
- âge d'entrée dans la vie active : 22 ans pour les cadres, 20 ans pour les non cadres
- modalités de départ à la retraite : 100% à l'initiative de l'employé (départ volontaire)

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
HEICO CORPORATION			3000 TAFT STREET 30021 FLORIDE

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	966 970				8 000	958 970
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	966 970				8 000	958 970
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 460 701				40 805	2 419 896
	Instal., agencement, aménagement divers	396 891				6 744	390 147
	Matériel de transport	79 938				64 512	15 426
	Matériel de bureau, mobilier	935 353				250 855	684 497
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 872 882				362 916	3 509 966
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	80 293		4 810		2 975	82 128
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	80 293		4 810		2 975	82 128
TOTAL		4 920 145		4 810		373 891	4 551 064

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	111 214	98 811	8 000	202 025
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	111 214	98 811	8 000	202 025
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 989 825	142 667	38 229	2 094 263
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	337 094	24 480	6 050	355 524
	Matériel de transport	21 877		6 451	15 426
	Matériel de bureau, mobilier	835 849	54 716	250 682	639 883
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 184 645	221 864	301 412	3 105 097
TOTAL		3 295 859	320 675	309 412	3 307 122

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	20 884	11 246	20 884	11 246
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	100 000	933	40 933	60 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	120 884	12 179	61 817	71 246
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	1 037 204	119 867		1 157 070
	Sur comptes clients	36 250	112 739	62 659	86 330
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 073 454	232 605	62 659	1 243 401
TOTAL GENERAL		1 194 338	244 784	124 476	1 314 647

Dont dotations et reprises { -d'exploitation -financières -exceptionnelles		232 605 11 246 933	62 659 20 884 40 933	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Autres provisions pour risques et charges :
Les autres provisions pour risques d'un montant total de 60.000 euros portent sur des risques sociaux

Charges à payer (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 707 428	1 774 442	(67 014)	-3,78
Dettes fiscales et sociales	2 530 773	2 123 196	407 577	19,20
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	337 762	375 505	(37 743)	-10,05
TOTAL	4 575 963	4 273 143	302 821	7,09

Produits à recevoir (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	11 275		11 275	
Autres créances	269 355	278 126	(8 771)	-3,15
TOTAL	280 630	278 126	2 504	0,90

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	193 451	231 410	(37 959) -16,40
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	193 451	231 410	(37 959) -16,40

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	110 761	164 706	(53 945) -32,75
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	110 761	164 706	(53 945) -32,75

Créances et Dettes

		31/10/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	2 400	2 400	
	Autres immobilisations financières	79 728		79 728
	Clients douteux ou litigieux	21 473	21 473	
	Autres créances clients	14 934 002	14 934 002	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 181	1 181	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 411 736	1 411 736	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	273 931	273 931	
	Charges constatées d'avances	193 451	193 451	
	TOTAL DES CREANCES	16 917 902	16 838 174	79 728
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	2 500		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	100		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/10/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 513 100	9 513 100		
	Personnel et comptes rattachés	1 796 194	1 796 194		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	781 241	781 241		
	Impôts sur les bénéfices	1 335 049	1 335 049		
	Taxes sur la valeur ajoutée	618 316	618 316		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	182 733	182 733		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	349 883	349 883		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	110 761	110 761		
	TOTAL DES DETTES	14 687 279	14 687 279		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	61 507			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

		31/10/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	8 000,0000	4 000 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	8 000,0000	4 000 000,00