

« 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 11 AVRIL 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2024

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2024 s'élevant à 14 731 596,09 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	14 731 596,09 euros
A titre de dividende global à l'associée unique <i>Soit 3 606,27 euros brut par action</i>	1 803 133,85 euros
Le solde en totalité au compte « autres réserves »	12 928 462,24 euros

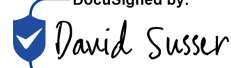
Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour et au plus tard jusqu'au 30 avril 2025.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 803 133,85 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

CINQUIEME DÉCISION

L'Associée Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Certifié conforme
P/LLP ENTREPRISES, LLC
Présidente
Représentée par David SUSSER

DocuSigned by:

335BFEC7CE65426...

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

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, 31102024				
			N-1 31102023				
			Brut 1				
			Amortissements, provisions 2				
			Net 3				
			Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)			AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement*	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	290 711	658 266	756 945
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	Certifié conforme à l'original		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 181 578	248 780	325 633
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 046 946	93 093	79 236
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG	1 500	1 500	2 400
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	79 728	79 728	79 728
	TO TAL (II)		BJ	BK	3 519 235	1 081 367	1 243 943
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	25 508	1 225 440
En cours de production de biens			BN	BO	22 338	22 338	18 143
En cours de production de services			BP	BQ			
Produits intermédiaires et finis			BR	BS			
Marchandises			BT	BU	1 271 866	36 998 084	33 299 156
CREANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	87 142	15 972 051	14 869 145
		Autres créances (3)	BZ	CA		2 014 367	1 686 849
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG		6 697 326	8 029 945	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI		242 635	193 451	
	TO TAL (III)	CJ	CK	1 384 515	63 172 241	59 304 496	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			20 245	11 246	
TO TAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	4 903 750	64 273 853	60 559 684	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	1 500	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

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

(2)

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2024

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				
	Ecart 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 B1)			DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	26 913 190	30 420 735		
	Report à nouveau			DH				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	14 731 596	10 315 650		
	Subventions d'investissement			DJ				
	Provisions réglementées *			DK				
	TO TAL (I)			DL	46 044 787	45 136 385		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN					
TO TAL (II)			DO					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	20 245	71 246		
	Provisions pour charges			DQ				
	TO TAL (III)			DR	20 245	71 246		
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	371 168	651 270		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	11 556 602	9 513 100		
	Dettes fiscales et sociales			DY	5 695 948	4 713 533		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ				
	Autres dettes			EA	302 794	349 883		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	196 817	110 761		
	TO TAL (IV)			EC	18 123 329	15 338 549		
	Ecart de conversion passif * (V)			ED	85 493	13 504		
	TO TAL GENERAL (I à V)			EE	64 273 853	60 559 684		
RENVois	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B			
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C			
			Ecart 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	17 752 161	14 687 279	
(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.

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

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	32 552 714	FB	63 602 837	FC	96 155 551	82 748 706			
	Production vendue biens* services *	FD	980	FE		FF	980	449			
		FG	76 388	FH	825 427	FI	901 815	649 634			
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	32 630 082	FK	64 428 264	FL	97 058 346	83 398 789			
	Production stockée *					FM					
	Production immobilisée *					FN					
	Subventions d'exploitation					FO	10 500	31 667			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	116 005	109 555			
	Autres produits (1) (11)					FQ	627 933	804 708			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	97 812 784	84 344 719			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	63 641 593	63 102 608			
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(4 165 980)	(8 509 319)			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	1 854 652	1 947 508			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(21 047)	(448 567)			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	6 324 069	4 457 550			
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	372 642	377 174			
	Salaires et traitements *					FY	5 132 651	4 694 677			
	Charges sociales (10)					FZ	2 585 789	2 325 315			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements * dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3) - dotations aux provisions	HS			GA	254 849	320 675			
						GB					
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	193 188	232 605			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD					
	Autres charges (12)					GE	764 232	1 016 666			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	76 936 638	69 516 892			
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	20 876 146	14 827 827				
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	336 017	46 148			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	11 246	20 884			
	Différences positives de change					GN	1	24 919			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO					
	Total des produits financiers (V)					GP	347 264	91 951			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	20 245	11 246			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	91 964	69 156			
	Différences négatives de change					GS	78 727	1 480			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT					
	Total des charges financières (VI)					GU	190 936	81 882			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	156 328	10 069				
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	21 032 475	14 837 896				

Désignation de l'entreprise SAS A2C AIR COST CONTROL										Néant ☐ *				
										Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB		64 025		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	60 000	40 933		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	60 000	104 958		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	45	7 237		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	631	61 504		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG		933		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	676	69 674		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	59 324	35 284		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	1 129 340	898 581		
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	5 230 863	3 658 949		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	98 220 048	84 541 628		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	83 488 452	74 225 978		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	14 731 596	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				
	(3)	Dont		{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier						1G				
	(4)	Dont		charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)						HP				
	(5)	Dont		produits concernant les entreprises liées						HQ				
	(6)	Dont		intérêts concernant les entreprises liées						1H				
	(6bis)	Dont		dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)						1J				
	(6ter)	Dont		amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)						1K				
		Dont		amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)						HX		9 900		
	(9)	Dont		transferts de charges						RC				
	(10)	Dont		cotisations personnelles de l'exploitant (13)				(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A1	63 932	46 896		
	(11)	Dont		redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A2		
	(12)	Dont		redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A3		
	(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										631			
	Reprise provision pour risque												60 000	
	Valeur nette comptable / Prix cession immos. cédées													
	Pénalité et amendes										45			
	Dotations amort. exceptionnelles													
	(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.

Règles et Méthodes Comptables

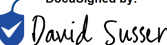
Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 64 273 853 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 98 220 048 euros et un total charges de 83 488 452 euros, dégageant ainsi un résultat de 14 731 596 euros.

L'exercice considéré débute le 01/11/2023 et finit le 31/10/2024.
Il a une durée de 12 mois.

Certifié conforme
à l'original

DocuSigned by:

335BFEC7CE65426...

Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice 2024 est marqué par un nouvel essor du chiffre d'affaires suite à la reprise du portefeuille clients préalablement géré par la société sœur Air Cost Control Singapour. Ce transfert s'est opéré progressivement à compter de novembre 2023.

Air Cost Control France a racheté le stock d'Air Cost control Singapour dans une stratégie de rationalisation des stocks au niveau du groupe. La société dispose désormais d'un stock physiquement hébergé à Singapour. Opération opérée entre novembre et décembre 2023 pour un montant total de 1.4M€.

Les difficultés persistantes d'approvisionnement auprès de certains fournisseurs (délais de livraison pouvant aller jusqu'à 50 semaines) ont poussé l'entreprise à augmenter ses niveaux de stock de sécurité. Il est en effet primordial que les aléas dans la chaîne d'approvisionnement ne perturbent pas les volumes attendus contractuellement par les clients. 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 s'est poursuivi 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

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

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.

Autres informations générales

La société fait l'objet d'un avis de vérification de la comptabilité, notifié en date du 3 septembre 2024, et portant sur la période du 1er novembre 2020 au 31 octobre 2023.

Le contrôle est toujours en cours à la date d'arrêté des comptes.

- 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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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	2 346		2 346	85 493
Dettes d'exploitation	17 898		17 898	0
Total	20 245		20 245	85 493

Règles et Méthodes Comptables

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	2 557 381		
Autres créances	41 541		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 184 744		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	96 031 464
Ventes de produits finis	980
Prestations de services	1 025 902
Total	97 058 346

Répartition par secteur géographique	Montant
France	32 630 082
Etranger	64 428 264
Total	97 058 346

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	31
Agents de maîtrise et techniciens	9
Technicien	31
Employés	34
Total	105

Règles et Méthodes Comptables

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	21 032 475	5 216 032
Résultat exceptionnel (hors participation)	59 324	14 831
Résultat comptable (hors participation)	21 091 799	5 230 863

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 23.240 euros. Ces honoraires sont facturés au titre :

- du contrôle légal des comptes : 23.240 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

- 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 374 659 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 2018-2020
- progression annuelle des salaires : 3%
- taux d'actualisation : 3,40%
- taux de charges sociales : 48,20% pour les cadres, 47,00% pour les techniciens et 42,00% 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 31/10/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	958 970				9 993	948 977
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	958 970				9 993	948 977
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 419 896		10 462			2 430 358
	Instal., agencement, aménagement divers	390 147				960	389 187
	Matériel de transport	15 426					15 426
	Matériel de bureau, mobilier	684 497		92 704		41 775	735 426
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 509 966		103 166		42 735	3 570 397
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	82 128				900	81 228
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	82 128				900	81 228
TOTAL		4 551 064		103 166		53 628	4 600 602

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

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	202 025	98 680	9 993	290 711
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	202 025	98 680	9 993	290 711
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 094 263	87 315		2 181 578
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	355 524	12 593	960	367 157
	Matériel de transport	15 426			15 426
	Matériel de bureau, mobilier	639 883	56 261	31 782	664 362
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 105 097	156 169	32 742	3 228 523
TOTAL		3 307 122	254 849	42 735	3 519 235

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		
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 générales Agenct 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	31/10/2024
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	11 246	20 245	11 246	20 245
	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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Autres	60 000		60 000	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	71 246	20 245	71 246	20 245
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	1 157 070	141 084	781	1 297 374
	Sur comptes clients	86 330	52 103	51 292	87 142
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 243 401	193 188	52 073	1 384 515
TOTAL GENERAL		1 314 647	213 433	123 319	1 404 760

Dont dotations et reprises { -d'exploitation -financières -exceptionnelles	193 188 20 245	52 073 11 246 60 000	
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)

	31/10/2024	31/10/2023	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	1 269 611	1 707 428	(437 817)	-25,64
Dettes fiscales et sociales	3 046 097	2 530 773	515 324	20,36
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	302 519	337 762	(35 243)	-10,43
TOTAL	4 618 227	4 575 963	42 264	0,92

Produits à recevoir (avec détail)

	31/10/2024	31/10/2023	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	172	11 275	(11 102) -98,47
Autres créances	143 410	269 355	(125 945) -46,76
TOTAL	143 582	280 630	(137 048) -48,84

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/10/2024	31/10/2023	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	242 635	193 451	49 185 25,43
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	242 635	193 451	49 185 25,43

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/10/2024	31/10/2023	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	196 817	110 761	86 055 77,69
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	196 817	110 761	86 055 77,69

Créances et Dettes

		31/10/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 500	1 500	
	Autres immobilisations financières	79 728		79 728
	Clients douteux ou litigieux	79 076	79 076	
	Autres créances clients	15 980 116	15 980 116	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	265	265	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 712	2 712	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 855 247	1 855 247	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	156 143	156 143	
	Charges constatées d'avances	242 635	242 635	
	TOTAL DES CREANCES	18 397 422	18 317 694	79 728
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		8 000		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		6 500		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/10/2024	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	11 556 602	11 556 602		
	Personnel et comptes rattachés	2 197 390	2 197 390		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	925 969	925 969		
	Impôts sur les bénéfices	1 562 879	1 562 879		
	Taxes sur la valeur ajoutée	833 314	833 314		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	176 397	176 397		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	302 794	302 794		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	196 817	196 817		
TOTAL DES DETTES		17 752 161	17 752 161		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

		31/10/2024	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 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



« 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 2024

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 2024, 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.ALBΟΥ-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 2023 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
Tel. 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 17 mars 2025



SARL GEC CONSEIL
Christophe ALBOUY

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



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.ALBOUY-CONSULT.FR





SAS A2C AIR COST CONTROL

11 rue du Commandant Cousteau

32600 L'ISLE JOURDAIN

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/11/2023 au 31/10/2024

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

8 Chemin de la Terrasse - 31500 TOULOUSE - Tel. 05 62 47 73 73 - Courriel : global@sygnatures.com

Etats financiers au 31/10/2024

Comptes Annuels

Bilan Actif

		31/10/2024			31/10/2023
		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	948 977	290 711	658 266	756 945
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 430 358	2 181 578	248 780	325 633
	Autres immobilisations corporelles	1 140 039	1 046 946	93 093	79 236
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	1 500		1 500	2 400
	Autres immobilisations financières	79 728		79 728	79 728
TOTAL (II)		4 600 602	3 519 235	1 081 367	1 243 943
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 250 948	25 508	1 225 440	1 207 808
	En-cours de production de biens	22 338		22 338	18 143
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	38 269 950	1 271 866	36 998 084	33 299 156
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	16 059 192	87 142	15 972 051	14 869 145
	Autres créances	2 014 367		2 014 367	1 686 849
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	6 697 326		6 697 326	8 029 945
	Charges constatées d'avance	242 635		242 635	193 451
	TOTAL (III)	64 556 756	1 384 515	63 172 241	59 304 496
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)	20 245		20 245	11 246
TOTAL ACTIF (I à VI)		69 177 603	4 903 750	64 273 853	60 559 684
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 500	2 400
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/10/2024	31/10/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	4 000 000	4 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	400 000	400 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	26 913 190	30 420 735
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	14 731 596	10 315 650
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	46 044 787	45 136 385
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	20 245	71 246
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	20 245	71 246
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	371 168	651 270
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 556 602	9 513 100
	Dettes fiscales et sociales	5 695 948	4 713 533
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	302 794	349 883
	Produits constatés d'avance (1)	196 817	110 761
	Total des dettes	18 123 329	15 338 549
	Ecart de conversion passif	85 493	13 504
	TOTAL PASSIF	64 273 853	60 559 684
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		14 731 596,09	10 315 650,19
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		17 752 161	14 687 279
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

			31/10/2024	31/10/2023	
			12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	32 552 714	63 602 837	96 155 551	82 748 706
	Production vendue (Biens)	980		980	449
	Production vendue (Services et Travaux)	76 388	825 427	901 815	649 634
	Montant net du chiffre d'affaires	32 630 082	64 428 264	97 058 346	83 398 789
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			10 500	31 667
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			116 005	109 555
	Autres produits			627 933	804 708
Total des produits d'exploitation (1)			97 812 784	84 344 719	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			63 641 593	63 102 608
	Variation de stock			(4 165 980)	(8 509 319)
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 854 652	1 947 508
	Variation de stock			(21 047)	(448 567)
	Autres achats et charges externes			6 324 069	4 457 550
	Impôts, taxes et versements assimilés			372 642	377 174
	Salaires et traitements			5 132 651	4 694 677
	Charges sociales du personnel			2 585 789	2 325 315
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			254 849	320 675
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			193 188	232 605
Dotations aux provisions					
Autres charges			764 232	1 016 666	
Total des charges d'exploitation (2)			76 936 638	69 516 892	
RESULTAT D'EXPLOITATION			20 876 146	14 827 827	

Compte de Résultat 2/2

		31/10/2024	31/10/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		20 876 146	14 827 827
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)	336 017	46 148
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	11 246	20 884
	Différences positives de change	1	24 919
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		347 264	91 951
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 245	11 246
	Intérêts et charges assimilées (4)	91 964	69 156
	Différences négatives de change	78 727	1 480
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		190 936	81 882
RESULTAT FINANCIER		156 328	10 069
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		21 032 475	14 837 896
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		64 025
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	60 000	40 933
Total des produits exceptionnels		60 000	104 958
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	45	7 237
	Sur opérations en capital	631	61 504
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		933
Total des charges exceptionnelles		676	69 674
RESULTAT EXCEPTIONNEL		59 324	35 284
PARTICIPATION DES SALAIRES		1 129 340	898 581
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		5 230 863	3 658 949
TOTAL DES PRODUITS		98 220 048	84 541 628
TOTAL DES CHARGES		83 488 452	74 225 978
RESULTAT DE L'EXERCICE		14 731 596	10 315 650
(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 31/10/2024

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 **64 273 853** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **98 220 048** euros et un total **charges** de **83 488 452** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **14 731 596** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2023** et finit le **31/10/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice 2024 est marqué par un nouvel essor du chiffre d'affaires suite à la reprise du portefeuille clients préalablement géré par la société sœur Air Cost Control Singapour. Ce transfert s'est opéré progressivement à compter de novembre 2023.

Air Cost Control France a racheté le stock d'Air Cost control Singapour dans une stratégie de rationalisation des stocks au niveau du groupe. La société dispose désormais d'un stock physiquement hébergé à Singapour. Opération opérée entre novembre et décembre 2023 pour un montant total de 1.4M€.

Les difficultés persistantes d'approvisionnement auprès de certains fournisseurs (délais de livraison pouvant aller jusqu'à 50 semaines) ont poussé l'entreprise à augmenter ses niveaux de stock de sécurité. Il est en effet primordial que les aléas dans la chaîne d'approvisionnement ne perturbent pas les volumes attendus contractuellement par les clients. 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 s'est poursuivi 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

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

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.

Autres informations générales

La société fait l'objet d'un avis de vérification de la comptabilité, notifié en date du 3 septembre 2024, et portant sur la période du 1er novembre 2020 au 31 octobre 2023.

Le contrôle est toujours en cours à la date d'arrêté des comptes.

- 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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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	2 346		2 346	85 493
Dettes d'exploitation	17 898		17 898	0
Total	20 245		20 245	85 493

Règles et Méthodes Comptables

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	2 557 381		
Autres créances	41 541		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 184 744		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	96 031 464
Ventes de produits finis	980
Prestations de services	1 025 902
Total	97 058 346

Répartition par secteur géographique	Montant
France	32 630 082
Etranger	64 428 264
Total	97 058 346

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	31
Agents de maîtrise et techniciens	9
Technicien	31
Employés	34
Total	105

Règles et Méthodes Comptables

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	21 032 475	5 216 032
Résultat exceptionnel (hors participation)	59 324	14 831
Résultat comptable (hors participation)	21 091 799	5 230 863

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 23.240 euros. Ces honoraires sont facturés au titre :

- du contrôle légal des comptes : 23.240 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

- 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 374 659 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 2018-2020
- progression annuelle des salaires : 3%
- taux d'actualisation : 3,40%
- taux de charges sociales : 48,20% pour les cadres, 47,00% pour les techniciens et 42,00% 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 31/10/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	958 970				9 993	948 977
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	958 970				9 993	948 977
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 419 896		10 462			2 430 358
	Instal., agencement, aménagement divers	390 147				960	389 187
	Matériel de transport	15 426					15 426
	Matériel de bureau, mobilier	684 497		92 704		41 775	735 426
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 509 966		103 166		42 735	3 570 397
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	82 128				900	81 228
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	82 128				900	81 228
TOTAL		4 551 064		103 166		53 628	4 600 602

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	202 025	98 680	9 993	290 711
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	202 025	98 680	9 993	290 711
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 094 263	87 315		2 181 578
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	355 524	12 593	960	367 157
	Matériel de transport	15 426			15 426
	Matériel de bureau, mobilier	639 883	56 261	31 782	664 362
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 105 097	156 169	32 742	3 228 523
TOTAL		3 307 122	254 849	42 735	3 519 235

	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	
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 générales Agenct 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	31/10/2024
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	11 246	20 245	11 246	20 245
	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	60 000		60 000	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	71 246	20 245	71 246	20 245
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	1 157 070	141 084	781	1 297 374
	Sur comptes clients	86 330	52 103	51 292	87 142
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 243 401	193 188	52 073	1 384 515
TOTAL GENERAL		1 314 647	213 433	123 319	1 404 760

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	193 188	52 073	
	- financières	20 245	11 246	
	- exceptionnelles		60 000	
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)

	31/10/2024	31/10/2023	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	1 269 611	1 707 428	(437 817)	-25,64
Dettes fiscales et sociales	3 046 097	2 530 773	515 324	20,36
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	302 519	337 762	(35 243)	-10,43
TOTAL	4 618 227	4 575 963	42 264	0,92

Produits à recevoir (avec détail)

	31/10/2024	31/10/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	172	11 275	(11 102)	-98,47
Autres créances	143 410	269 355	(125 945)	-46,76
TOTAL	143 582	280 630	(137 048)	-48,84

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/10/2024	31/10/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	242 635	193 451	49 185	25,43
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	242 635	193 451	49 185	25,43

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/10/2024	31/10/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	196 817	110 761	86 055	77,69
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	196 817	110 761	86 055	77,69

Créances et Dettes

		31/10/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 500	1 500	
	Autres immobilisations financières	79 728		79 728
	Clients douteux ou litigieux	79 076	79 076	
	Autres créances clients	15 980 116	15 980 116	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	265	265	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 712	2 712	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 855 247	1 855 247	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	156 143	156 143	
	Charges constatées d'avances	242 635	242 635	
	TOTAL DES CREANCES	18 397 422	18 317 694	79 728
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		8 000		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		6 500		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/10/2024	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	11 556 602	11 556 602		
	Personnel et comptes rattachés	2 197 390	2 197 390		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	925 969	925 969		
	Impôts sur les bénéfices	1 562 879	1 562 879		
	Taxes sur la valeur ajoutée	833 314	833 314		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	176 397	176 397		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	302 794	302 794		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	196 817	196 817		
	TOTAL DES DETTES	17 752 161	17 752 161		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

31/10/2024		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