

RCS : BLOIS Code greffe : 4101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1970 B 00084 Numéro SIREN : 597 020 841 Nom ou dénomination : DAHER AEROSPACE

Ce dépôt a été enregistré le 23/05/2019 sous le numéro de dépôt 1646

DAHER AEROSPACE

Société Anonyme à Conseil d'Administration au capital social de 43 000 000 euros

Siège social : 23 Route de Tours

41400 SAINT-JULIEN-DE-CHEDON

597 020 841 RCS BLOIS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 AVRIL 2019

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat)

L'Assemblée Générale des actionnaires, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos au 31 décembre 2018 s'élevant à 17 572 563 euros de la manière suivante :

- Résultat de l'exercice 2018	17 572 563 €
- Augmenté du report à nouveau antérieur	32 096 938 €
- Soit un résultat distribuable de	49 669 401 €

Affectation :

- Au dividende, pour les 537 500 actions du capital (23 €/action)	12 362 500 €
- Au report à nouveau	37 306 901 €

En conséquence, il sera mis en paiement un dividende net de 23 € par action dans les 8 jours à compter de la date de l'Assemblée Générale des actionnaires.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée par l'Assemblée

CINQUIEME RESOLUTION

(Pouvoir pour formalités)

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités de publicité et toutes formalités légales, de dépôt et autres qu'il appartiendra et qui s'avèreraient nécessaires.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée par l'Assemblée

Pour extrait certifié conforme

Le Directeur Général

Thierry GENDRE



DAHER AEROSPACE
Société Anonyme à Conseil d'Administration au capital social de 43 000 000 euros
Siège social : 23 Route de Tours
41400 SAINT-JULIEN-DE-CHEDON
597 020 841 RCS BLOIS

2019
1646

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 15 AVRIL 2019

L'an deux mille dix-neuf et le quinze Avril à seize heures,

Les actionnaires de la société DAHER AEROSPACE (ci-après la « Société ») se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire à Orlytech, Bâtiment 528, 1 Allée Maryse Bastié – 91325 Wissous sur convocation du Conseil d'Administration.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée par chaque membre de l'assemblée en entrant en séance.

Monsieur Nicolas ORANCE préside la séance en sa qualité de Président du Conseil d'administration.

Monsieur Didier KAYAT, représentant légal de la société COMPAGNIE DAHER, et Monsieur Patrick JEANROY, représentant légal de la société DAHER TECHNOLOGIES, actionnaires présents et acceptant, représentant le plus grand nombre de voix, sont appelés comme scrutateurs.

Monsieur Mathieu BEHAGUE assure le secrétariat de la séance.

Les sociétés PKF AUDIT CONSEIL EXPERTISE et MAZARS, co-Commissaires aux comptes régulièrement convoquées, sont absentes et excusées.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par les membres du bureau, permet de constater que les actionnaires présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 625 000 actions sur les 537 500 actions composant le capital social ayant toutes le droit de vote.

Le quorum requis par la loi étant atteint pour les résolutions à caractère ordinaire, l'assemblée générale est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- La feuille de présence ;
- Les copies des lettres de convocation adressées aux actionnaires et aux représentants du Comité Social et Economique ;
- La copie et le récépissé postal d'avis de réception de la lettre de convocation adressée aux Commissaires aux comptes ;
- Le rapport du Conseil d'Administration à l'Assemblée Générale Annuelle ;
- Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2018 ainsi que le tableau des affectations du résultat ;
- Les rapports des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels ;
- Le texte des résolutions proposées à l'assemblée ;
- Les statuts de la Société.

Puis le Président déclare que tous les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux actionnaires et aux Commissaires aux comptes ou tenus à leur disposition, au siège social, pendant les délais fixés par lesdites dispositions et que la Société a fait droit, dans les conditions légales, aux demandes de communication dont elle a été saisie.

Le Président déclare par ailleurs que les comptes annuels ont été soumis au Comité Social et Economique. A la suite de cette communication, le Comité Social et Economique n'a présenté aucune observation.

L'Assemblée Générale lui donne acte de ces déclarations.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Conseil d'Administration sur les opérations de l'exercice clos au 31 Décembre 2018 ;
- Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2018 ;
- Rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les conventions visées aux articles L225-38 et suivants du Code de commerce ;
- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos au 31 décembre 2018 et quitus aux administrateurs ;
- Affectation du résultat ;
- Ratification de la cooptation d'un administrateur ;
- Approbation des conventions visées aux articles L225-38 et suivants du Code de commerce ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

Il est ensuite donné lecture à l'assemblée du rapport du Conseil d'Administration ainsi que des rapports des Commissaires aux Comptes.

Ces lectures terminées, le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

(Approbation des comptes annuels et quitus aux Administrateurs)

L'Assemblée Générale des actionnaires, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration et du rapport sur les comptes annuels des Commissaires aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2018 tels qu'ils ont été présentés, lesquels font apparaître un bénéfice de 17 572 563 euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'Assemblée Générale des actionnaires, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, approuve le montant des dépenses non déductibles de l'impôt sur les sociétés, visées à l'article 39, 4° du Code général des impôts qui s'élèvent à 423 913 euros.

En conséquence, l'assemblée générale donne aux administrateurs quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée par l'Assemblée

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat)

L'Assemblée Générale des actionnaires, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos au 31 décembre 2018 s'élevant à 17 572 563 euros de la manière suivante :

- Résultat de l'exercice 2018	17 572 563 €
- Augmenté du report à nouveau antérieur	32 096 938 €
- Soit un résultat distribuable de	49 669 401 €

Affectation :

- Au dividende, pour les 537 500 actions du capital (23 €/action)	12 362 500 €
- Au report à nouveau	37 306 901 €

En conséquence, il sera mis en paiement un dividende net de 23 € par action dans les 8 jours à compter de la date de l'Assemblée Générale des actionnaires.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée par l'Assemblée

TROISIEME RESOLUTION

(Rappel des dividendes distribués)

L'Assemblée Générale des actionnaires, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Nombres d'actions	Dividende distribué par action	Montant total des dividendes distribués
31 Décembre 2017	537 500	11,00 €	5 912 500,00 €
31 Décembre 2016	537 500	16,00 €	8 600 000,00 €
31 Décembre 2015	537 500	15,00 €	8 062 500,00 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée par l'Assemblée

QUATRIEME RESOLUTION

(Ratification de la cooptation d'un administrateur)

L'Assemblée Générale des actionnaires, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, décide de ratifier cooptation d'un nouvel administrateur par décision du Conseil d'Administration en date du 6 Novembre 2018 et décide de nommer en qualité d'administrateur Monsieur Thierry GENDRE, né le 8 Juin 1968, demeurant 34, Rue du Geai – 31240 L'Union.

En remplacement de Monsieur Didier KAYAT, démissionnaire, pour le temps restant à courir de son mandat, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice à clore le 31 décembre 2019.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée par l'Assemblée

CINQUIEME RESOLUTION

(Approbation des conventions visées à l'article L 225-38 et suivants du Code de commerce)

L'Assemblée Générale des actionnaires, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, après avoir entendu la lecture du rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les conventions relevant des articles L.225-38 et suivants du Code de commerce et statuant sur ce rapport, approuve les conclusions dudit rapport.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée par l'Assemblée

SIXIEME RESOLUTION

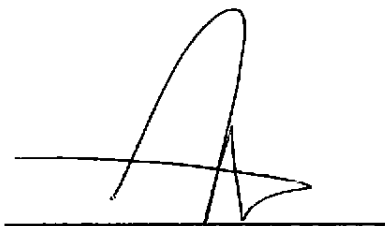
(Pouvoir pour formalités)

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités de publicité et toutes formalités légales, de dépôt et autres qu'il appartiendra et qui s'avèreraient nécessaires.

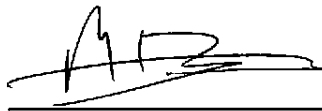
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée par l'Assemblée

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau pour servir et valoir ce que de droit.



Le Président
Monsieur Nicolas ORANCE



Le Secrétaire
Monsieur Mathieu BEHAGUE



Le Scrutateur
COMPAGNIE DAHER, représentée
par Monsieur Didier KAYAT



Le Scrutateur
DAHER TECHNOLOGIES, représentée
par Monsieur Patrick JEANROY

DAHER AEROSPACE

23 Route de TOURS

41400 SAINT JULIEN DE CHEDON

Comptes au 31/12/2018

**COPIE CONFORME
A L'ORIGINAL**



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Dossier de gestion

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	14
Amortissements	15
Eléments du fonds commercial	16
Provisions et dépréciations	17
Annexes formulaires 2054-2055-2056 Valeurs d'apport SOCATA	18
Provisions pour risques et charges	21
Créances et dettes	22
Ecart de conversion sur créances et dettes	23
Charges à payer	24
Charges et produits constatés d'avance	25
Produits à recevoir	26
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	27
Composition du capital social	28
Variation des capitaux propres	29
Engagements de crédit-bail	30
Ventilation du chiffre d'affaires	31
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	32
Transfert de charges	33
Charges et produits exceptionnels	34
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	35
Effectif moyen	36
Rémunération des dirigeants	37
Engagements financiers donnés et reçus	38
Participations	39
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	40
Situation fiscale différée et latente	41
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	42
Dettes garanties par des sûretés réelles	43

Comptes annuels

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018	31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	34 159 360	18 068 526	16 090 835	
Concessions, brevets et droits similaires	2 797 526	2 714 825	82 701	101 426
Fonds commercial	13 002 638	3 187 928	9 814 708	10 954 206
Autres immobilisations incorporelles	7 940 084	6 895 529	1 044 554	1 435 919
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 207 213	239 200	1 968 014	733 303
Constructions	67 416 529	49 078 958	18 337 571	4 155 173
Installations techniques, matériel, outillage	131 622 193	95 986 222	35 635 971	25 656 023
Autres immobilisations corporelles	8 571 740	6 751 178	1 820 562	1 663 748
Immobilisations en cours	14 114 100	626 862	13 487 238	5 476 798
Avances et acomptes	6 522 841		6 522 841	430 390
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	6 738 893		6 738 893	61 337 210
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 002 392	113 189	5 889 203	3 988 381
Autres immobilisations financières	547 901		547 901	263 605
ACTIF IMMOBILISE	301 643 407	183 662 417	117 980 980	116 196 182
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	53 711 589	11 434 945	42 276 644	18 601 991
En-cours de production de biens	138 512 438	14 365 827	124 148 609	36 229 150
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	45 549 849	9 002 107	36 547 743	17 925 945
Marchandises	1 987 290	1 070 780	896 510	
Avances et acomptes versés sur commandes	3 674 590		3 674 590	815 182
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	109 874 662	774 391	109 100 261	49 074 670
Autres créances	167 396 942		167 396 942	88 014 197
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	332 909		332 909	46 670
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 744 660		3 744 660	3 826 634
ACTIF CIRCULANT	524 764 917	36 648 049	488 116 868	214 534 439
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	935		935	436 918
TOTAL GENERAL	826 409 258	220 310 466	606 098 793	331 167 539

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 43 000 000)	43 000 000	43 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	4 300 000	4 300 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	32 098 938	32 396 406
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	17 572 463	6 322 975
Subventions d'investissement	766 847	187 652
Provisions réglementées	838 297	5 221 739
CAPITAUX PROPRES	98 564 546	91 428 772
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	25 331 346	
AUTRES FONDS PROPRES	25 331 346	
Provisions pour risques	34 017 351	10 611 678
Provisions pour charges	39 680 374	5 046 419
PROVISIONS	73 697 725	15 658 096
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	370 230	75 428
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	70 000 000	70 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	30 421 265	1 286 723
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 371 257	74 987 848
Dettes fiscales et sociales	90 104 868	50 468 033
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 460 755	921 244
Autres dettes	6 709 164	17 642 605
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	22 065 890	6 099 680
DETTES	408 503 429	221 481 561
Ecart de conversion passif	1 747	2 599 108
TOTAL GENERAL	606 098 793	331 167 539

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	France	Exportation	31/12/2018	31/12/2017
Ventes de marchandises	1 175 652	5 871 857	7 047 509	
Production vendue de biens	274 031 997	299 007 948	573 039 945	227 004 683
Production vendue de services	299 911 611	105 182 341	405 093 952	260 129 567
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	575 119 260	410 062 145	985 181 405	487 134 250
Production stockée			-12 057 293	5 073 249
Production immobilisée			8 852 316	
Subventions d'exploitation			1 911 839	293 877
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			36 000 303	6 253 589
Autres produits			176 777	126 533
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 020 065 346	498 881 498
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 238 150	
Variation de stock (marchandises)			-719 255	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			256 737 104	110 276 078
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 925 734	-1 505 294
Autres achats et charges externes			369 468 876	176 474 367
Impôts, taxes et versements assimilés			17 317 481	10 426 286
Salaires et traitements			201 740 419	122 769 399
Charges sociales			84 796 003	49 590 958
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 321 841	8 776 798
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 916 444	3 116 979
Dotations aux provisions			34 422 532	8 423 404
Autres charges			3 020 776	581 510
CHARGES D'EXPLOITATION			997 188 105	487 930 486
RESULTAT D'EXPLOITATION			22 877 241	10 951 011
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			7 555	17 616
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 164 651	591 926
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			563 164	729 376
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			570	2 538
Différences positives de change			10 557 798	5 553 046
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			12 276 184	6 876 885
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			7 641	10
Intérêts et charges assimilées			8 879 513	2 334 457
Différences négatives de change			10 721 693	5 349 680
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			19 608 847	7 684 127
RESULTAT FINANCIER			-7 332 663	-807 241
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			15 552 133	10 161 386

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 420	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 496 339	46 829
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 523 535	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	17 030 294	46 829
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	146 037	80 355
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 187 020	33 043
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	766 955	161 058
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 100 011	284 455
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 930 283	-237 626
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	4 192 155	1 471 128
Impôts sur les bénéfices	6 717 798	2 129 656
TOTAL DES PRODUITS	1 049 379 379	505 822 829
TOTAL DES CHARGES	1 031 806 916	499 499 853
BENEFICE OU PERTE	17 572 463	6 322 975

Annexes

FAITS MAJEURS

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

En 2018, une opération de fusion a été réalisée : la Société Socata a été absorbée par sa détentrice Daher Aerospace. Cette opération de fusion a été effectuée en date du 02 mars avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2018. Les titres de participations de la société Socata dans Daher Aerospace, d'une valeur de 55,301,458.80 € ont été annulés.

La fusion a entraîné les impacts suivants :

- Un boni de fusion de 21.422.665,74 € a été comptabilisé en résultat financier lors de la fusion absorption de Socata par Daher Aerospace.

Il est égal à la différence entre la valeur nette des biens transmis lors de la fusion absorption soit 76.724.124,54 €, et la valeur comptable dans les livres de Daher Aerospace des actions de Socata soit 55.301.458,80 €.

- Du fait de l'alignement des principes comptables de Socata sur Daher Aerospace, les engagements de retraite de Socata ont été comptabilisés dans le bilan de Daher Aerospace pour un montant de 25.692.614 €, d'une part en utilisant le boni de fusion à hauteur de 21.422.665,74 €, et d'autre part en comptabilisant un mali de fusion pour 4.269.948,26 €.
- l'amortissement dérogatoire lié aux frais d'acquisition des titres SOCATA a donné lieu à une reprise par le résultat à hauteur de : 4.415.099 €. Les impacts de la fusion sur l'actif immobilisé et les provisions pour risques et charges sont exposés dans la présente annexe aux comptes annuels dans la partie détaillant les postes du bilan.

En mai 2018, une nouvelle filiale Daher Aerospace Technology a été créée à Tianjin en Chine. Daher Aerospace détient 100% du capital de cette société.

En juillet 2018, le site de Luceau (unité de production spécialisée dans la tuyauterie et rampes de câblages) a été cédé à la société Tecalemit Aerospace Luceau. Cette cession a généré une plus-value de cession nette de 7.193 K€.

EVÈNEMENTS POST-CLÔTURE

Aucun évènement significatif n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice social.

CORRECTIONS D'ERREURS

En application de la recommandation ANC 2013-02, les écarts actuariels sur engagements de retraite ont été comptabilisés dans les comptes sociaux pour 5 771 k€. Cette correction a été comptabilisée au compte de résultat.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes sont établis conformément aux prescriptions du règlement 2014-03 du 5 juin 2014 de l'Autorité des normes comptables (ANC) relatif au Plan comptable général en tenant compte de ses règlements modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

La valeur brute des éléments incorporels de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Les amortissements pour dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de leur durée d'utilité.

Programmes informatiques : entre 1 et 8 ans

FONDS DE COMMERCE

Le fonds commercial sera présumé avoir une durée de vie non limitée et ne sera pas amortissable : dans ce cas, un test de dépréciation devra être réalisé au moins une fois par exercice. Dans le cas où la durée d'utilisation du fonds commercial est jugée limitée, il est amorti sur cette durée. Si la société considère une durée d'utilisation limitée, mais sans pouvoir l'évaluer de manière suffisamment fiable, le fonds commercial sera amorti par défaut sur 10 ans.

Les durées d'amortissement retenues par fonds de commerce et malis techniques sont détaillées dans l'annexe "Eléments du fonds commercial"

FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Au 31 décembre 2018, les frais de recherche et développement comptabilisés à l'actif pour leur montant brut s'élèvent à 34.159.360.21 € et sont amortis à hauteur de 18.068.525.62 €.

Ces frais de recherche et développement immobilisés sont relatifs à des dépenses engagées par la société pour son propre compte. Ils ont été pour certains financés par des avances remboursables accordés par l'Etat, pour d'autres soutenus par le Crédit Impôt Recherche.

L'amortissement de l'ensemble des frais de R&D s'effectue sur leur durée d'utilité, entre 3 et 10 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Constructions entre 10 et 40 ans

dont composants :

Structure 40 ans

Toiture 15 ans

Chauffage 25 ans

Electricité 25 ans

Peinture sol 10 ans

Protection incendie 10 ans

Menuiserie 25 ans

Matériel et outillage industriel entre 5 et 15 ans

Matériel de transport 5 ans

Mobilier et matériel de bureau entre 5 et 10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au 31.12.2018.

STOCKS

Les stocks de matières premières sont évalués à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée sur la base de la rotation de chaque article et en fonction des besoins identifiés. Le taux de dépréciation est déterminé en fonction du palier de rotation.

Les stocks de produits finis et en-cours de production sont valorisés au coût de production selon la méthode des coûts standards.

Lorsque la valeur brute, déterminée dans les conditions énoncées ci-dessus, est supérieure au cours du jour ou à la valeur de réalisation, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Les frais de développement afférents aux programmes aéronautiques pluriannuels (Non recurring costs ou NRC) sont constatés en stocks au moment des dépenses engagées. Ils sont ensuite déstockés et financés selon deux méthodes :

- facturation au client à chaque livraison de pièce
- facturation au client selon un échéancier contractualisé avec le client.

Les NRC font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valorisation à la clôture est supérieure au budget contractualisé avec le client.

CREANCES ET DETTES

Seules les créances certaines et produits acquis sont rattachés à l'exercice comptable. Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice figurent en comptes de tiers ou en charges à payer au passif du bilan.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale ou à leur valeur d'apport.

Le cas échéant, elles font l'objet d'une dépréciation par voie de provision pour tenir compte du risque de non-recouvrement.

Les créances et dettes en USD sont couvertes au cours couvert moyen et revalorisées en fin de mois au cours fin de mois. Les écarts de change latents sont constatés en Ecart de conversion Actif ou en Ecart de conversion Passif. Les autres devises sont valorisées au taux du jour de la transaction et valorisées en fin de mois au cours de fin de mois. Les écarts de change latents sont constatés en Ecart de conversion Actif ou en Ecart de conversion Passif. Dans le cas où un Ecart de conversion Actif est constaté, une provision pour risques et charges est constituée à hauteur de l'Ecart de conversion Actif.

AFFACTURAGE

La société a signé un contrat d'affacturage avec Natixis Factor le 18/03/2013 modifié par avenant le 19/06/2018, dont le plafond d'encours financé maximum est désormais 100M€ et à échéance 30/04/2023.

Au 31/12/2018, les positions nettes au bilan liées à l'affacturage s'élèvent à 65,5 M€ (créances cédées minorées du compte courant d'affacturage, du compte d'attente et des retenues de garantie).

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

A la clôture de l'exercice, les dettes que les événements en cours ou survenus au cours de l'exercice rendent probables, et dont l'objet est nettement précisé, sont inscrites au passif du bilan en provision pour risques et charges.

Provisions pour risques

. Litiges Clients

Les pénalités clients sont définies contractuellement et représentent des indemnités pour le préjudice subi à cause :

- . soit d'un défaut de livraison dans le respect des délais
- . soit d'un défaut de livraison dans le respect de qualité

. Pertes à terminaison

Dans le cadre des contrats à long terme, si à la fin de l'exercice une perte globale (coûts estimés supérieurs au chiffre d'affaires du contrat) est constatée, une provision est constituée.

Provisions pour charges

. Engagements de retraites

Depuis 2005, les indemnités de départ en retraite (IDR) sont comptabilisées en provision pour risques et charges et non plus en engagements hors bilan.

Les indemnités de départ en retraite (IDR) sont évaluées d'après "la méthode actuarielle des unités crédit projetés" définie par la norme IAS 19 révisée, et en conformité avec la recommandation du CNC du 1er avril 2003.

Les engagements de la société en matière d'IDR ont été évalués en tenant compte des hypothèses suivantes :

- Inflation + dérivés des salaires : 1,5 % (versus 2017 : 1,5 %).
- Taux d'actualisation : 1,42% (versus 2017 : 1,36 %)
- Taux de charges sociales : 49,4 % (versus 2017 : 49,5 %)
- Les tables de mortalité utilisées sont les dernières tables établies par l'INSEE à savoir INSEE Hommes et Femmes 2002.
- Taux de départ pour démission ou licenciement : les taux retenus varient selon la catégorie socioprofessionnelle et la tranche d'âge du bénéficiaire.
- Age de départ à la retraite : l'âge de départ en retraite a été calculé pour chaque salarié en fonction du nombre de trimestre nécessaire pour liquider sa retraite de base à taux plein et d'une hypothèse d'âge d'entrée dans la vie active de 24 ans pour les cadres et de 21 ans pour les non-cadres. Les calculs prennent en compte également les effets de la dernière réforme des retraites à savoir l'augmentation de la durée de cotisation totale de 43 ans en 2035 hors effet Loi FILLON du mois d'Août 2003.
- Motif du départ : 100 % des départs sont à l'initiative du salarié (départ à la retraite).

. Engagements Club Daher

Les salariés bénéficient d'avantages à long terme non postérieurs à l'emploi, en particulier l'accord "Club Daher" qui prévoit l'attribution d'une gratification en fonction du nombre d'années d'ancienneté dans le groupe. L'engagement correspondant est également évalué en utilisant la méthode des unités de crédit projetées.

DISPONIBILITES

Les disponibilités en banque et en caisse sont enregistrées pour leur valeur nominale.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Les changements de méthode de présentation intervenus au cours de l'exercice sont les suivants :

- Les commandes facturées mais non réceptionnées étaient habituellement reclassées à l'actif du bilan au débit de la rubrique « Charges Constatées d'Avance ». Depuis l'exercice 2018, ces commandes sont maintenues au passif du bilan, dans la rubrique « Dettes fournisseurs et comptes rattachés ». Ce changement de méthode a pour conséquence de diminuer la valeur des Charges Constatées d'Avance et « Dettes fournisseurs et comptes rattachés » par rapport aux exercices précédents. Pour information, au 31.12.2017, ce reclassement s'élevait à 1.989.592,40 euros.

NOTES RELATIVES AU RESULTAT

INFORMATIONS SUR LES HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes facturés et enregistrés en charges (hors provisions) est de 358.530 € pour le contrôle légal des comptes, décomposé comme suit : 179.265 € pour le cabinet Mazars et 179.265 € pour le cabinet PKF Audit Conseil.

CREDIT IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI (CICE)

La troisième loi de finances rectificative pour 2012 a instauré le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE), Daher Aerospace a examiné le traitement comptable de ce crédit d'impôt en tenant compte des analyses faites par la CNCC.

Ainsi conformément aux règles comptables, Daher Aerospace considère que le CICE est qualifié comme un élément de rémunération présenté en diminution des charges de personnel.

En conséquence les charges de personnel au 31 décembre 2018 comprennent un crédit de 8.301.457 € au titre du CICE.

Ce crédit d'impôt a permis à Daher Aerospace de réaliser des efforts en matière d'investissement.

INTEGRATION FISCALE

La société Daher Aerospace est intégrée fiscalement.

Pour chacun des exercices sociaux au cours desquels les résultats de la filiale sont pris en compte pour le calcul du résultat d'ensemble, la filiale comptabilise et verse à la société mère les impôts correspondant à ceux qu'elle aurait dû comptabiliser et verser si elle avait été imposée séparément. Il n'existe pas de différence entre l'impôt société comptabilisé et celui qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale au 31.12.2018, la société présente un bénéfice fiscal. L'impôt sur les sociétés a été comptabilisé pour 10.617.693 €.

Le montant figurant dans la rubrique « Impôts sur les bénéfices » correspond à :

- l'impôt société (IS de l'année + rappel d'IS)
- le crédit d'impôt recherche
- le crédit d'impôt mécénat
- le crédit d'impôt apprentissage
- le crédit d'impôt famille
- la retenue à la source Maroc

Immobilisations

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			34 159 360
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 124 661		2 895 730
Terrains	969 812		1 262 016
Dont composants			
Constructions sur sol propre	11 115 848		54 361 965
Constructions sur sol d'autrui			
Const. install. générales, agenc., aménag.	3 910 537		163 258
Install. techniques, matériel et outillage ind.	72 730 345		67 702 982
Installations générales, agenc., aménag.			10 000
Matériel de transport	5 583 136		692 679
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 559 238		1 236 680
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 476 798		11 662 539
Avances et acomptes	430 390		6 413 452
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	101 776 108		143 505 573
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	61 337 210		703 141
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 251 985		2 360 669
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	65 589 195		3 063 811
TOTAL GENERAL	189 489 965		183 624 474

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			34 159 360	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 280 147	23 740 245	
Terrains		24 615	2 207 213	
Constructions sur sol propre		1 825 719	63 652 094	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		309 360	3 764 435	
Installations techn., matériel et outillages ind.		8 811 134	131 622 193	
Installations générales, agencements divers			10 000	
Matériel de transport		160 575	6 115 240	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		349 418	2 446 500	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 600 305	424 933	14 114 100	
Avances et acomptes		321 000	6 522 841	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 600 305	12 226 756	230 454 616	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		55 301 458	6 738 893	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		62 362	6 550 293	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		55 363 820	13 289 186	
TOTAL GENERAL	2 600 305	68 870 723	301 643 407	

Amortissements

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT		18 088 526		18 088 526
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 509 627	1 948 807	1 280 148	10 178 285
Terrains	236 510	2 690		239 200
Constructions sur sol propre	7 929 887	39 452 038	1 186 723	46 195 203
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	2 941 326	143 001	200 571	2 883 755
Installations techniques, matériel et outillage industriels	47 074 323	55 735 115	6 823 216	95 986 222
Installations générales, agenc. et aménag. divers		6 422		6 422
Matériel de transport	3 963 074	808 440	158 812	4 812 702
Matériel de bureau et Informatique, mobilier	1 515 553	885 921	349 419	2 132 055
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 660 672	97 113 626	8 718 741	152 055 558
TOTAL GENERAL	73 170 299	117 130 958	9 998 889	180 302 369

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains							
Construct.							
- sol propre			140 093			4 523 535	-4 383 442
- sol autrui							
- Installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

CORPOREL.	140 093			4 523 535	-4 383 442
Acquis. titre					
TOTAL	140 093			4 523 535	-4 383 442

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Activité Sellerie		ans
Activité de bureaux d'études-design (non amorti)	264 860	ans
Activité de conception et de fabrication d'équipements pour l'Aéronautique		ans
Activité de prestations dédiés à l'Aéronautique et l'Industrie		ans
Activité de transport (non amorti)	227 149	ans
Activité d'assemblage de pièces Aéronautiques	431 229	10 ans
Activité de fabrication de tous emballages et conteneurs techniques		ans
Activité Floor Covering - Aménagement Intérieur	7 968 815	10 ans
TOTAL	8 892 054	

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions glissements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	5 221 739	140 093	4 523 535	838 297
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	5 221 739	140 093	4 523 535	838 297
Provisions pour litiges	8 131 130	5 237 118	4 735 586	8 632 662
Provisions pour garanties données aux clients		4 345 054	1 468 130	2 876 923
Provisions pour pertes sur marchés à terme	1 650 357	14 721 291	1 973 900	14 397 748
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	10	1 494	570	935
Provisions pour pensions, obligations similaires	5 046 419	37 727 356	3 093 400	39 680 374
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	830 181	24 999 443	17 720 541	8 109 084
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	15 658 096	87 031 756	28 992 127	73 697 725
Dépréciations immobilisations incorporelles	123 484	2 496 513		2 619 997
Dépréciations immobilisations corporelles		626 862		626 862
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières		113 189		113 189
Dépréciations stocks et en cours	8 250 712	33 542 272	5 919 326	35 873 658
Dépréciations comptes clients	202 397	826 877	254 883	774 391
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	8 576 593	37 605 713	6 174 210	40 008 097
TOTAL GENERAL	29 456 429	124 777 561	39 689 872	114 544 119
Dotations et reprises d'exploitation		44 340 976	35 165 767	
Dotations et reprises financières		7 641	570	
Dotations et reprises exceptionnelles		766 955	4 523 535	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ANNEXE LIBRE

ANNEXLIB02
1 / 3

Titre du document ANNEXE 2054 VALEURS D'APPORT FIGURANT DANS LA COLONNE ACQUISITION
SUITE FUSION ABSORPTION SOCATA PAR DAHER AEROSPACE

Ce document contient une mention
expresse (art. 1727 II-2 du CGI)



Désignation de l'entreprise	SA DAHER AEROSPACE 23 RTE de TOURS 41400 SAINT JULIEN DE CHEDON 897020841 IS1	31/12/2018
-----------------------------	--	------------

FRAIS ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMEN	25 307 045	ligne D9 de la liasse fiscale
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INC	2 895 730	ligne KF de la liasse fiscale
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 202 775	
TERRAINS	1 179 217	ligne KI de la liasse fiscale
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	54 165 960	ligne KL de la liasse fiscale
CONSTRUCTIONS INSTALLATIONS GENERAL	11 754	ligne KM de la liasse fiscale
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL,	60 013 391	ligne KU de la liasse fiscale
INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENT	10 000	ligne KX de la liasse fiscale
MATERIEL DE TRANSPORT	48 761	ligne LA de la liasse fiscale
MATERIEL DE BUREAU	1 191 824	ligne LD de la liasse fiscale
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COUR	5 929 520	ligne LJ de la liasse fiscale
AVANCES ET ACOMPTES	103 869	ligne LM de la liasse fiscale
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	122 654 300	
AUTRES PARTICIPATIONS	597 155	Ligne 8W de la liasse fiscale
PRETS AUTRES IMMOBILISATIONS FINANC	1 199 238	Ligne 1V de la liasse fiscale
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 796 393	

ANNEXE LIBRE

ANNEXLIB02
2 / 3

Titre du document ANNEXE 2055 VALEURS D'APPORT FIGURANT DANS LA COLONNE DOTATIONS
SUITE FUSION ABSORPTION SOCATA PAR DAHER AEROSPACE

Ce document contient une mention
expresse (art. 1727 II-2 du CGI) ☐

Désignation de l'entreprise	SA DAHER AEROSPACE 23 RTE de TOURS 41400 SAINT JULIEN DE CHEDON 597020841 IRL	31/12/2018
-----------------------------	--	------------

AMORT FRAIS ETABLISSEMENT ET DEVELO	15 457 176	ligne EL de la liasse fiscale
AMORT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP	399 217	ligne PF de la liasse fiscale
AMORT CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	37 654 766	ligne PN de la liasse fiscale
AMORT CONSTRUCTION INSTALLATIONS GE	3 108	ligne PW de la liasse fiscale
AMORT INSTALLATIONS TECHNIQUES, MAT	46 349 786	ligne QA de la liasse fiscale
AMORT INSTALLATIONS GENERALES, AGEN	4 422	ligne QE de la liasse fiscale
AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	48 762	ligne QH de la liasse fiscale
AMORT MATERIEL DE BUREAU	891 879	ligne QM de la liasse fiscale
TOTAL	100 809 116	

ANNEXE LIBRE

ANNEXLIB02
3 / 3

Titre du document ANNEXE 2056 VALEURS D'APPORT FIGURANT DANS LA COLONNE DOTATIONS
SUITE FUSION ABSORPTION SOCATA PAR DAHER AEROSPACE

Ce document contient une mention
expresse (art. 1727 II-2 du CGI) ☐

Désignation de l'entreprise	SA DAHER AEROSPACE 23 RTE de TOURS 41400 SAINT JULIEN DE CHEDON 597020841 IS1	31/12/2018
-----------------------------	--	------------

PROVISIONS POUR LITIGES	233 730	ligne 4B de la liasse fiscale
PROVISIONS POUR GARANTIES DONNEES A	2 930 803	ligne 4F de la liasse fiscale
PROVISIONS POUR PERTES SUR MARCHES	802 176	ligne 4K de la liasse fiscale
PROVISIONS POUR PERTES DE CHANGE	559	ligne 4U de la liasse fiscale
PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGAT	2 303 317	ligne 4Y de la liasse fiscale
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET C	20 645 088	ligne 5W de la liasse fiscale
PROVISIONS SUR IMMO INCORPORELLES	2 496 513	ligne 6B de la liasse fiscale
PROVISIONS S/ AUTRES IMMO FINANCIER	106 482	ligne 07 de la liasse fiscale
PROVISIONS S/ STOCKS ET EN COURS	23 991 011	ligne 6P de la liasse fiscale
PROVISIONS SUR COMPTES CLIENTS	459 694	ligne 6U de la liasse fiscale
TOTAL	53 969 376	

Provisions pour risques et charges

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
PROVISION POUR LITIGES	8 131 131	5 237 118	1 639 940	3 095 646	8 632 663
PROVISION POUR PERTE DE CHANGE	10	1 494		570	935
PROVISION PERTE SUR CONTRAT	1 650 357	14 721 291	1 343 496	630 404	14 397 748
AUTRES PROVISIONS P/ RISQUES	830 181	24 999 443	1 382 060	16 338 480	8 109 084
PROVISION P/PENSIONS OBLIGATIONS	3 843 469	34 953 294	1 885 878	702 396	36 208 489
PROVISION P/OBLIGATIONS SIMILAIRE	1 202 949	2 774 062	175 084	330 041	3 471 886
PROVSION POUR GARANTIE CLIENTS		4 345 054	1 468 130		2 876 923
TOTAL	15 658 098	87 031 755	7 894 589	21 097 537	73 697 727

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	6 002 392	58 712	5 943 680
Autres immobilisations financières	547 901		547 901
Clients douteux ou litigieux	578 095	578 095	
Autres créances clients	109 296 557	109 296 557	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	67 205	67 205	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	257 442	257 442	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	19 323 136	19 323 136	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 177 273	1 177 273	
Groupe et associés	89 092 458	89 092 458	
Débiteurs divers	57 479 427	57 479 427	
Charges constatées d'avance	3 744 660	3 744 660	
TOTAL GENERAL	287 566 547	281 074 966	6 491 581

Montant des prêts accordés en cours d'exercice 879 383
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice 17 045
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine	370 230	354 228	16 002	
Emprunts et dettes financières divers	70 000 000		70 000 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	185 371 257	185 371 257		
Personnel et comptes rattachés	30 557 929	30 557 929		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 304 804	33 304 804		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	15 997 874	15 997 874		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	10 244 262	10 244 262		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 460 755	3 460 755		
Groupe et associés	274 549	274 549		
Autres dettes	6 434 615	6 434 615		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	22 065 890	22 065 890		
TOTAL GENERAL	378 082 164	308 066 162	70 016 002	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Ecart de conversion sur créances et dettes

Déclaration au 31/12/2018

Nature des écarts	Actif Perte latente	Ecarts compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances	20		20	46
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	914		914	1 700
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	935		935	1 747

Charges à payer

Déclaration au 31/12/2018

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408110	FACT.NON PARVENUES A LA CLOTURE	47 210 707,65	13 740 805,36	33 469 902,30
408150	FACT.NON PARVENUES MANUEL	17 581 921,80	6 772 837,99	11 809 283,81
408300	FACT.NON PARVENUES DIVERSES	24 846 782,97	11 123 832,41	13 723 250,56
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		89 639 412,42	30 836 975,75	59 002 436,67
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FACT.NON PARVENUES IMMO	1 139 128,49	116 768,32	1 022 370,17
408401	FACT.NON PARVENUES SUR IMMO CG		220 864,17	-220 864,17
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		1 139 128,49	337 622,49	801 506,00
AUTRES DETTES				
468600	AUTRES CHARGES A PAYER	680 980,67	686 902,01	14 058,66
468616	COMMISSIONS SUR VENTES COLLECTIF	3 688,06	5 843,80	-2 168,75
TOTAL AUTRES DETTES		684 645,72	672 745,81	11 899,91
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PERSONNEL, DETTES PROVISIONNEES POU	16 100 879,16	11 469 076,27	4 631 802,89
428250	PROV.GP.LHOT LABO RECH.DEVELOP	4 677 398,20		4 677 398,20
428400	PROV.P/PARTICIPATION SALARIES	3 617 677,00	366 121,00	3 252 556,00
428600	PERSONNEL, DETTES PROVISIONNEES AU	4 974 166,38	2 061 671,07	2 922 487,31
428610	PROV.P/INTERESSEMENT	550 000,00	1 160 000,00	-600 000,00
428620	AUTRES CAP DE PERSONNEL	280 300,00	386 906,86	-76 606,86
438200	CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	7 298 160,68	4 200 844,30	3 097 346,28
438600	CHARGES SOCIALES AUTRES	4 601 041,29	1 726 138,66	2 774 902,63
438620	CHARGES A PAYER/CAP PERSONNEL	1 034 206,24	729 450,73	304 756,51
438630	URSSAF A PAYER		461 350,97	-461 350,97
448001	EFFORT A LA CONSTRUCTION	879 282,97	633 174,13	346 108,84
448004	FORMATION CONTINUE	2 038 621,01	1 266 026,37	772 495,64
448008	TAXE APPRENTISSAGE	1 698 398,95	898 888,00	899 610,96
448200	ETAT CHARGES FISCALES SUR CONGES A	604 980,69	381 107,76	123 852,94
448600	ETAT CHARGES FISCALES AUTRES	454 491,86	641 132,30	-186 640,46
448610	CONTRIBUTION SOLIDARITE ORGANIC	1 618 622,03	770 279,03	748 343,00
448630	ETAT CHARGES A PAYER / TF	146 045,00	9 000,00	136 045,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		60 081 170,35	27 008 166,43	23 073 003,92
TOTAL CHARGES A PAYER		141 544 356,98	58 655 510,48	82 888 846,50

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2018

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 684 889,32	3 823 282,01	-158 692,69
486001	DOSSIERS DEBITEURS	69 132,26	3 352,00	65 780,26
486811	CCA - INTERETS PAGES D'AVANCE (CICE	10 938,53		10 938,53
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 744 660,10	3 826 634,01	-81 973,91
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PROD.CONSTATES AVANCE	-22 065 889,53	-6 099 680,11	-15 966 209,42
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-22 065 889,53	-6 099 680,11	-15 966 209,42

Produits à recevoir

Déclaration au 31/12/2018

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
409800	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	2 624 893,49	1 240 615,52	1 384 277,97
418100	CLIENTS FRES A ETABLIR 19.60%	34 486 852,45	13 864 573,79	20 622 278,66
468700	PRODUITS A RECEVOIR	398 194,92	365 712,87	30 482,05
TOTAL		37 507 940,86	15 470 902,18	22 037 038,68
TOTAL		37 507 940,86	15 470 902,18	22 037 038,68
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FRES A ETABLIR 19.60%	34 486 852,45	13 864 573,79	20 622 278,66
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		34 486 852,45	13 864 573,79	20 622 278,66
AUTRES CREANCES				
409800	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	2 624 893,49	1 240 615,52	1 384 277,97
468700	PRODUITS A RECEVOIR	398 194,92	365 712,87	30 482,05
TOTAL AUTRES CREANCES		3 021 088,41	1 606 328,39	1 414 760,02
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		37 507 940,86	15 470 902,18	22 037 038,68

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	6 738 883		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés	10		
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	13 583 349		
Autres créances	89 228 932		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	70 000 000		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 608 840		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 263 611		

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2018

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	537 500			80
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		91 428 772
Distributions sur résultats antérieurs		5 912 500
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		85 516 272
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	709 943	
Variations des subventions d'investissement	140 748	709 943
Variations des provisions réglementées	4 523 535	140 093
Autres variations		
Résultat de l'exercice		17 572 463
SOLDE		13 048 273
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		98 564 545

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE	1 382 774	2 186 159	2 665 000	14 297	6 248 230
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			1 259 292		1 259 292
Exercice en cours			266 500		266 500
TOTAL			1 525 792		1 525 792
VALEUR NETTE	1 382 774	2 186 159	1 139 208	14 297	4 722 438
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs		7 217 376	2 651 281		9 868 656
Exercice en cours		752 184	154 225		906 408
TOTAL		7 969 559	2 805 505		10 775 065
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans		370 890			370 890
A plus de cinq ans					
TOTAL		370 890			370 890
VALEUR RESIDUELLE		1 800 000	26 650		1 826 650

Montant pris en charge ds exerc.

Ventilation du chiffre d'affaires

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2018	Total 31/12/2017	%
ACTIVITE AEROSTRUTURE	136 586	299 008	435 594	236 878	83,81 %
ACTIVITE SUPPORT	12 500		12 500	9 163	36,42 %
ACTIVITE LOGISTIQUE / SERVICES	343 339		343 339	227 438	50,96 %
ACTIVITE TRANSPORT	14 705		14 705	13 555	8,48 %
AVIATION LEGERE CIVIL	24 801	111 054	135 855		
AVIATION LEGERE MILITAIRE	43 188		43 188		

Les montants indiqués sont en K€.

TOTAL	575 119	410 062	985 181	487 134	102,24 %
-------	---------	---------	---------	---------	----------

Affaires bénéficiaires	Résultat global	Résultat transféré
GIE DSI	25 184	7 555

TOTAL	25 184	7 555
-------	--------	-------

Affaires déficitaires	Résultat global	Résultat transféré
-----------------------	-----------------	--------------------

TOTAL

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
DIVERS SINISTRES	739 743	791200
FORMATION PROFESSIONELLE	94 793	791204
TOTAL		834 536

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 187 020	675200
AMENDES ET PENALITES	36 036	671200
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	140 093	687250
INDEMNITES SELON PROTOCOLE	110 001	671800
DEPRECIATION ACCELEREE MOYENS INDUSTRIELS	626 862	687640

TOTAL	4 100 011	
-------	-----------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 217 183	775210
QUOTE PART DE SUBVENTION INVESTISSEMENTS	140 748	777100
CESSION LUCEAU	9 138 408	778800
REPRISE AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES * FRAIS ACQUISITION DE TITRE	4 523 535	787250
PENALITES SUR MARCHES	10 419	771110
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATION DE GESTION	1	771800

TOTAL	17 030 294	
-------	------------	--

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Déclaration au 31/12/2018

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	15 552 133	9 667 196	5 884 937
Résultat exceptionnel à court terme	12 930 283	4 480 543	8 449 740
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-4 192 155	-323 532	-3 868 623
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs	3 899 895	-3 206 513	7 106 408
RESULTAT COMPTABLE	28 190 156	10 617 693	17 572 463

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	960	
TECHNICIENS ET AGENTS DE MAITRISE	1 388	
EMPLOYES	212	
OUVRIERS	4 005	
TOTAL		6 563

Libellés	Montants
----------	----------

Les dirigeants perçoivent une rémunération en titre de leur
contrat de travail et non en titre de leur mandat.

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2018

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
AVALS						
CAUTIONS	2 821 936					2 821 936
GARANTIES						
AUTRES ENGAGEMENTS	49 844 633					49 844 633

TOTAL	52 666 569					52 666 569
-------	------------	--	--	--	--	------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
AVALS						
CAUTIONS						
GARANTIES	118 567					118 567
AUTRES ENGAGEMENTS						

TOTAL	118 567					118 567
-------	---------	--	--	--	--	---------

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
AVALS						
CAUTIONS						
GARANTIES						
AUTRES ENGAGEMENTS						

TOTAL						
-------	--	--	--	--	--	--

Participations

Déclaration au 31/12/2018

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
DAHER AEROSPACE MAROC SARL	3 000 000	99,9	45 742		379 746 464
LOT TANGER - MAROC (1)	37 796 704		45 742		12 608 800
DAHER AEROSPACE SL	3 000	100	1		2 421 708
43700 EL VENDRELL - ESPAGNE	858 348	480 000	1		467 583
DAHER AEROSPACE LIMITED	200 000	100	3 592 330		15 551 088
DERBY - GRANDE BRETAGNE (2)	2 197 948	590 000	3 592 330		830 015
DAHER AEROSPACE QUERETARO	401 515	100	372 587		1 537 071
76270 MEXICO - MEXIQUE (3)	45 971		372 587		-97 834
DAHER AEROSPACE GMBH	200 000	100	2 025 000		14 904 358
21129 HAMBURG - ALLEMAGNE	32 610		2 025 000		-81 146
SOCAERO SARL	6 000 000	100	531 983		18 325 508
20200 CASABLANCA - MAROC (1)	15 361 341		531 983		788 165
DAHER TECHNOLOGY AVIATION CO	801 800	100	105 986		546 574
TIANJIN - CHINE (4)	940 055		105 986		138 255

(1) DEVISE EN MAD

(2) DEVISE EN GBP

(3) DEVISE EN USD

(4) DEVISE EN CNY

**Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société**

Déclaration au 31/12/2018

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
COMPAGNIE DAHER 35 COURS PIERRE PUGET 13006 MARSEILLE	SA	25 115 959	100,00 %

La société Daher Aerospace est intégrée fiscalement.

La société tête du groupe d'intégration est : Compagnie Daher.

Rubriques	Montant
-----------	---------

IMPOT DU SUR :

Provisions réglementaires :

Provisions pour hausse de prix
Provisions pour fluctuation des cours
Provisions pour investissements
Amortissements dérogatoires
Subventions d'investissement

TOTAL ACCROISSEMENTS

IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :

Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :

Congés payés	4 622 320
Participation des salariés	1 158 489
Autres	8 579 390

A déduire ultérieurement :

Provisions pour propre assureur
Autres

TOTAL ALLEGEMENTS

14 360 198

SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE

-14 360 198

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			17 572 463
Impôt sur les bénéfices			6 717 798
RESULTAT AVANT IMPOT			24 290 261
Provisions sur Immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	140 093		140 093
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	140 093		140 093
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			24 430 354

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

Daher Aerospace

Siège social : 23 Route de Tours, 41400 Saint Julien de Chedon

Société anonyme au capital de 43 000 000 €

N° Siren : 597 020 841

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société Daher Aerospace,

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 Daher Aerospace relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels exposant le changement de méthode de présentation relatif au reclassement des commandes facturées mais non réceptionnées.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le point suivant:

- Les notes « Frais de recherche et développement » et « Stocks » du chapitre « Règles et méthodes comptables » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des frais de développement afférents aux programmes aéronautiques. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des frais de développement ainsi que celles retenues pour leur amortissement et pour la vérification de leur valeur actuelle et nous nous sommes assurés que la note de l'annexe fournit une information appropriée.

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.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.441-4 du code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

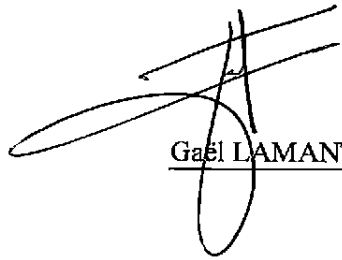
Fait à Marseille et à Paris La Défense, le 29 mars 2019

Les commissaires aux comptes,

Audit Conseil Expertise, SAS
Membre de PKF International


Sylvain LAVAGNA

MAZARS


Gaël LAMANT

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018	31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	34 159 360	18 068 526	16 090 835	
Concessions, brevets et droits similaires	2 797 526	2 714 825	82 701	101 426
Fonds commercial	13 002 636	3 187 928	9 814 708	10 954 206
Autres immobilisations incorporelles	7 940 084	6 895 529	1 044 554	1 435 919
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 207 213	239 200	1 968 014	733 303
Constructions	67 416 529	49 078 958	18 337 571	4 155 173
Installations techniques, matériel, outillage	131 622 193	95 986 222	35 635 971	25 656 023
Autres immobilisations corporelles	8 571 740	6 751 178	1 820 562	1 863 748
Immobilisations en cours	14 114 100	626 862	13 487 238	5 476 798
Avances et acomptes	6 522 841		6 522 841	430 390
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	6 738 893		6 738 893	61 337 210
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 002 392	113 189	5 889 203	3 988 381
Autres immobilisations financières	547 901		547 901	263 605
ACTIF IMMOBILISE	301 643 407	183 662 417	117 980 990	116 196 182
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	53 711 589	11 434 945	42 276 644	18 601 991
En-cours de production de biens	138 512 436	14 365 827	124 146 609	36 229 150
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	45 549 849	9 002 107	36 547 743	17 925 945
Marchandises	1 967 290	1 070 780	896 510	
Avances et acomptes versés sur commandes	3 674 590		3 674 590	815 182
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	109 874 652	774 391	109 100 261	49 074 670
Autres créances	167 396 942		167 396 942	88 014 197
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	332 909		332 909	46 670
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 744 660		3 744 660	3 826 634
ACTIF CIRCULANT	524 764 917	36 648 049	488 116 868	214 534 439
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	935		935	436 918
TOTAL GENERAL	826 409 258	220 310 466	606 098 793	331 167 539

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 43 000 000)	43 000 000	43 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	4 300 000	4 300 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	32 096 938	32 396 406
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	17 572 463	6 322 975
Subventions d'investissement	756 847	187 652
Provisions réglementées	838 297	5 221 739
CAPITAUX PROPRES	98 564 546	91 428 772
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	25 331 346	
AUTRES FONDS PROPRES	25 331 346	
Provisions pour risques	34 017 351	10 611 678
Provisions pour charges	39 680 374	5 046 419
PROVISIONS	73 697 725	15 658 096
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	370 230	75 428
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	70 000 000	70 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	30 421 265	1 286 723
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 371 267	74 987 848
Dettes fiscales et sociales	90 104 868	50 468 033
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 460 755	921 244
Autres dettes	6 709 164	17 642 606
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	22 065 890	6 099 680
DETTES	408 503 429	221 481 561
Ecart de conversion passif	1 747	2 599 108
TOTAL GENERAL	606 098 793	331 167 539

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	France	Exportation	31/12/2018	31/12/2017
Ventes de marchandises	1 175 652	5 871 857	7 047 509	
Production vendue de biens	274 031 997	299 007 948	573 039 945	227 004 683
Production vendue de services	299 911 611	105 182 341	405 093 952	260 129 567
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	575 119 260	410 062 145	985 181 405	487 134 250
Production stockée			-12 057 293	5 073 249
Production immobilisée			8 852 315	
Subventions d'exploitation			1 911 839	293 877
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			36 000 303	6 253 589
Autres produits			176 777	126 533
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 020 065 346	498 881 498
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 238 150	
Variation de stock (marchandises)			-719 255	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			256 737 104	110 276 078
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 925 734	-1 505 294
Autres achats et charges externes			369 468 876	175 474 367
Impôts, taxes et versements assimilés			17 317 481	10 426 286
Salaire et traitements			201 740 419	122 769 399
Charges sociales			84 796 003	49 590 958
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 321 841	8 776 798
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 918 444	3 116 979
Dotations aux provisions			34 422 532	8 423 404
Autres charges			3 020 776	581 510
CHARGES D'EXPLOITATION			997 188 105	487 930 486
RESULTAT D'EXPLOITATION			22 877 241	10 951 011
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			7 555	17 616
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 154 651	591 926
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			563 164	729 376
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			570	2 538
Différences positives de change			10 557 798	5 553 046
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			12 276 184	6 876 885
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			7 641	10
Intérêts et charges assimilées			8 879 513	2 334 457
Différences négatives de change			10 721 693	5 349 660
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			19 608 847	7 684 127
RESULTAT FINANCIER			-7 332 663	-807 241
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			15 552 133	10 161 386

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 420	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 496 339	46 829
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 523 535	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	17 030 294	46 829
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	146 037	90 355
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 187 020	33 043
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	766 955	161 058
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 100 011	284 455
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 930 283	-237 626
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	4 192 155	1 471 128
Impôts sur les bénéfices	6 717 798	2 129 656
TOTAL DES PRODUITS	1 049 379 379	505 822 829
TOTAL DES CHARGES	1 031 806 916	499 499 853
BENEFICE OU PERTE	17 572 463	6 322 975

Annexes

FAITS MAJEURS

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

En 2018, une opération de fusion a été réalisée : la Société Socata a été absorbée par sa détentrice Daher Aerospace. Cette opération de fusion a été effectuée en date du 02 mars avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2018. Les titres de participations de la société Socata dans Daher Aerospace, d'une valeur de 55,301,458.80 € ont été annulés.

La fusion a entraîné les impacts suivants :

- Un boni de fusion de 21.422.665,74 € a été comptabilisé en résultat financier lors de la fusion absorption de Socata par Daher Aerospace.

Il est égal à la différence entre la valeur nette des biens transmis lors de la fusion absorption soit 76.724.124,54 €, et la valeur comptable dans les livres de Daher Aerospace des actions de Socata soit 55.301.458,80 €.

- Du fait de l'alignement des principes comptables de Socata sur Daher Aerospace, les engagements de retraite de Socata ont été comptabilisés dans le bilan de Daher Aerospace pour un montant de 25.692.614 €, d'une part en utilisant le boni de fusion à hauteur de 21.422.665,74 €, et d'autre part en comptabilisant un mali de fusion pour 4.269.948,26 €.
- l'amortissement dérogatoire lié aux frais d'acquisition des titres SOCATA a donné lieu à une reprise par le résultat à hauteur de : 4.415.099 €. Les impacts de la fusion sur l'actif immobilisé et les provisions pour risques et charges sont exposés dans la présente annexe aux comptes annuels dans la partie détaillant les postes du bilan.

En mai 2018, une nouvelle filiale Daher Aerospace Technology a été créée à Tianjin en Chine. Daher Aerospace détient 100% du capital de cette société.

En juillet 2018, le site de Luceau (unité de production spécialisée dans la tuyauterie et rampes de câblages) a été cédé à la société Tecalemit Aerospace Luceau. Cette cession a généré une plus-value de cession nette de 7.193 K€.

EVÈNEMENTS POST-CLÔTURE

Aucun évènement significatif n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice social.

CORRECTIONS D'ERREURS

En application de la recommandation ANC 2013-02, les écarts actuariels sur engagements de retraite ont été comptabilisés dans les comptes sociaux pour 5 771 k€. Cette correction a été comptabilisée au compte de résultat.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes sont établis conformément aux prescriptions du règlement 2014-03 du 5 juin 2014 de l'Autorité des normes comptables (ANC) relatif au Plan comptable général en tenant compte de ses règlements modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

La valeur brute des éléments incorporels de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Les amortissements pour dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de leur durée d'utilité.

Programmes informatiques : entre 1 et 8 ans

FONDS DE COMMERCE

Le fonds commercial sera présumé avoir une durée de vie non limitée et ne sera pas amortissable : dans ce cas, un test de dépréciation devra être réalisé au moins une fois par exercice. Dans le cas où la durée d'utilisation du fonds commercial est jugée limitée, il est amorti sur cette durée. Si la société considère une durée d'utilisation limitée, mais sans pouvoir l'évaluer de manière suffisamment fiable, le fonds commercial sera amorti par défaut sur 10 ans.

Les durées d'amortissement retenues par fonds de commerce et malis techniques sont détaillées dans l'annexe "Eléments du fonds commercial"

FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Au 31 décembre 2018, les frais de recherche et développement comptabilisés à l'actif pour leur montant brut s'élèvent à 34.159.360.21 € et sont amortis à hauteur de 18.068.525.62 €.

Ces frais de recherche et développement immobilisés sont relatifs à des dépenses engagées par la société pour son propre compte. Ils ont été pour certains financés par des avances remboursables accordés par l'Etat, pour d'autres soutenus par le Crédit Impôt Recherche.

L'amortissement de l'ensemble des frais de R&D s'effectue sur leur durée d'utilité, entre 3 et 10 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Contructions entre 10 et 40 ans

dont composants :

Structure 40 ans
Toiture 15 ans
Chauffage 25 ans
Electricité 25 ans
Peinture sol 10 ans
Protection incendie 10 ans
Menuiserie 25 ans

Matériel et outillage industriel entre 5 et 15 ans
Matériel de transport 5 ans
Mobiliser et matériel de bureau entre 5 et 10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au 31.12.2018.

STOCKS

Les stocks de matières premières sont évalués à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée sur la base de la rotation de chaque article et en fonction des besoins identifiés. Le taux de dépréciation est déterminé en fonction du palier de rotation.

Les stocks de produits finis et en-cours de production sont valorisés au coût de production selon la méthode des coûts standards.

Lorsque la valeur brute, déterminée dans les conditions énoncées ci-dessus, est supérieure au cours du jour ou à la valeur de réalisation, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Les frais de développement afférents aux programmes aéronautiques pluriannuels (Non recurring costs ou NRC) sont constatés en stocks au moment des dépenses engagées. Ils sont ensuite déstockés et financés selon deux méthodes :

- facturation au client à chaque livraison de pièce
- facturation au client selon un échéancier contractualisé avec le client.

Les NRC font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valorisation à la clôture est supérieure au budget contractualisé avec le client.

CREANCES ET DETTES

Seules les créances certaines et produits acquis sont rattachés à l'exercice comptable. Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice figurent en comptes de tiers ou en charges à payer au passif du bilan.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale ou à leur valeur d'apport.

Le cas échéant, elles font l'objet d'une dépréciation par voie de provision pour tenir compte du risque de non-recouvrement.

Les créances et dettes en USD sont couvertes au cours couvert moyen et revalorisées en fin de mois au cours fin de mois. Les écarts de change latents sont constatés en Ecart de conversion Actif ou en Ecart de conversion Passif. Les autres devises sont valorisées au taux du jour de la transaction et valorisées en fin de mois au cours de fin de mois. Les écarts de change latents sont constatés en Ecart de conversion Actif ou en Ecart de conversion Passif. Dans le cas où un Ecart de conversion Actif est constaté, une provision pour risques et charges est constituée à hauteur de l'Ecart de conversion Actif.

AFFACTURAGE

La société a signé un contrat d'affacturage avec Natixis Factor le 18/03/2013 modifié par avenant le 19/06/2018, dont le plafond d'encours financé maximum est désormais 100M€ et à échéance 30/04/2023.

Au 31/12/2018, les positions nettes au bilan liées à l'affacturage s'élèvent à 65,5 M€ (créances cédées minorées du compte courant d'affacturage, du compte d'attente et des retenues de garantie).

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

A la clôture de l'exercice, les dettes que les événements en cours ou survenus au cours de l'exercice rendent probables, et dont l'objet est nettement précisé, sont inscrites au passif du bilan en provision pour risques et charges.

Provisions pour risques

. Litiges Clients

Les pénalités clients sont définies contractuellement et représentent des indemnités pour le préjudice subi à cause :

- . soit d'un défaut de livraison dans le respect des délais
- . soit d'un défaut de livraison dans le respect de qualité

. Pertes à terminaison

Dans le cadre des contrats à long terme, si à la fin de l'exercice une perte globale (coûts estimés supérieurs au chiffre d'affaires du contrat) est constatée, une provision est constituée.

Provisions pour charges

. Engagements de retraites

Depuis 2005, les indemnités de départ en retraite (IDR) sont comptabilisées en provision pour risques et charges et non plus en engagements hors bilan.

Les indemnités de départ en retraite (IDR) sont évaluées d'après "la méthode actuarielle des unités crédit projetées" définie par la norme IAS 19 révisée, et en conformité avec la recommandation du CNC du 1er avril 2003.

Les engagements de la société en matière d'IDR ont été évalués en tenant compte des hypothèses suivantes :

- Inflation + dérivés des salaires : 1,5 % (versus 2017 : 1,5 %).
- Taux d'actualisation : 1,42% (versus 2017 : 1,36 %)
- Taux de charges sociales : 49,4 % (versus 2017 : 49,5 %)
- Les tables de mortalité utilisées sont les dernières tables établies par l'INSEE à savoir INSEE Hommes et Femmes 2002.
- Taux de départ pour démission ou licenciement : les taux retenus varient selon la catégorie socioprofessionnelle et la tranche d'âge du bénéficiaire.
- Age de départ à la retraite : l'âge de départ en retraite a été calculé pour chaque salarié en fonction du nombre de trimestre nécessaire pour liquider sa retraite de base à taux plein et d'une hypothèse d'âge d'entrée dans la vie active de 24 ans pour les cadres et de 21 ans pour les non-cadres. Les calculs prennent en compte également les effets de la dernière réforme des retraites à savoir l'augmentation de la durée de cotisation totale de 43 ans en 2035 hors effet Loi FILLON du mois d'Août 2003.
- Motif du départ : 100 % des départs sont à l'initiative du salarié (départ à la retraite).

. Engagements Club Daher

Les salariés bénéficient d'avantages à long terme non postérieurs à l'emploi, en particulier l'accord "Club Daher" qui prévoit l'attribution d'une gratification en fonction du nombre d'années d'ancienneté dans le groupe. L'engagement correspondant est également évalué en utilisant la méthode des unités de crédit projetées.

DISPONIBILITES

Les disponibilités en banque et en caisse sont enregistrées pour leur valeur nominale.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Les changements de méthode de présentation intervenus au cours de l'exercice sont les suivants :

- Les commandes facturées mais non réceptionnées étaient habituellement reclassées à l'actif du bilan au débit de la rubrique « Charges Constatées d'Avance ». Depuis l'exercice 2018, ces commandes sont maintenues au passif du bilan, dans la rubrique « Dettes fournisseurs et comptes rattachés ». Ce changement de méthode a pour conséquence de diminuer la valeur des Charges Constatées d'Avance et « Dettes fournisseurs et comptes rattachés » par rapport aux exercices précédents. Pour information, au 31.12.2017, ce reclassement s'élevait à 1.989.592,40 euros.

NOTES RELATIVES AU RESULTAT

INFORMATIONS SUR LES HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes facturés et enregistrés en charges (hors provisions) est de 358.530 € pour le contrôle légal des comptes, décomposé comme suit : 179.265 € pour le cabinet Mazars et 179.265 € pour le cabinet PKF Audit Conseil.

CREDIT IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI (CICE)

La troisième loi de finances rectificative pour 2012 a instauré le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE), Daher Aerospace a examiné le traitement comptable de ce crédit d'impôt en tenant compte des analyses faites par la CNCC.

Ainsi conformément aux règles comptables, Daher Aerospace considère que le CICE est qualifié comme un élément de rémunération présenté en diminution des charges de personnel.

En conséquence les charges de personnel au 31 décembre 2018 comprennent un crédit de 8.301.457 € au titre du CICE.

Ce crédit d'impôt a permis à Daher Aerospace de réaliser des efforts en matière d'investissement.

INTEGRATION FISCALE

La société Daher Aerospace est intégrée fiscalement.

Pour chacun des exercices sociaux au cours desquels les résultats de la filiale sont pris en compte pour le calcul du résultat d'ensemble, la filiale comptabilise et verse à la société mère les impôts correspondant à ceux qu'elle aurait dû comptabiliser et verser si elle avait été imposée séparément.

Il n'existe pas de différence entre l'impôt société comptabilisé et celui qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale au 31.12.2018, la société présente un bénéfice fiscal. L'impôt sur les sociétés a été comptabilisé pour 10.617.693 €.

Le montant figurant dans la rubrique « Impôts sur les bénéfices » correspond à :

- l'impôt société (IS de l'année + rappel d'IS)
- le crédit d'impôt recherche
- le crédit d'impôt mécénat
- le crédit d'impôt apprentissage
- le crédit d'impôt famille
- la retenue à la source Maroc

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			34 159 360
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 124 661		2 895 730
Terrains	969 812		1 262 016
Dont composants			
Constructions sur sol propre	11 115 848		54 361 965
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	3 910 537		163 258
Install. techniques, matériel et outillage ind.	72 730 345		67 702 982
Installations générales, agenc., aménag.			10 000
Matériel de transport	5 583 136		692 679
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 559 238		1 236 680
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 476 798		11 662 539
Avances et acomptes	430 390		6 413 452
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	101 776 108		143 505 573
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	61 337 210		703 141
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 251 985		2 360 669
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	65 589 195		3 063 811
TOTAL GENERAL	189 489 965		183 624 474

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			34 159 360	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 280 147	23 740 245	
Terrains		24 615	2 207 213	
Constructions sur sol propre		1 825 719	63 652 094	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		309 360	3 764 435	
Installations techn., matériel et outillages ind.		8 811 134	131 622 193	
Installations générales, agencements divers			10 000	
Matériel de transport		160 575	6 115 240	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		349 418	2 446 500	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 600 305	424 933	14 114 100	
Avances et acomptes		321 000	6 522 841	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 600 305	12 226 756	230 454 616	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		55 301 458	6 738 893	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		62 362	6 550 293	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		55 363 820	13 289 186	
TOTAL GENERAL	2 600 305	68 870 723	301 643 407	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT		18 068 526		18 068 526
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 509 627	1 948 807	1 280 148	10 178 285
Terrains	236 510	2 690		239 200
Constructions sur sol propre	7 929 887	39 452 038	1 186 723	46 195 203
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	2 941 326	143 001	200 571	2 883 755
Installations techniques, matériel et outillage industriels	47 074 323	55 735 115	6 823 216	95 986 222
Installations générales, agenc. et aménag. divers		6 422		6 422
Matériel de transport	3 963 074	808 440	158 812	4 612 702
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 515 553	965 921	349 419	2 132 055
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 660 672	97 113 626	8 718 741	152 055 558
TOTAL GENERAL	73 170 299	117 130 958	9 998 889	180 302 369

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains							
Construct.							
- sol propre			140 093			4 523 535	-4 383 442
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

CORPOREL.	140 093			4 523 535	-4 383 442
Acquis. titre					
TOTAL	140 093			4 523 535	-4 383 442

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Activité Sellerie		ans
Activité de bureaux d'études-design (non amorti)	264 860	ans
Activité de conception et de fabrication d'équipements pour l'Aéronautique		ans
Activité de prestations dédiés à l'Aéronautique et l'Industrie		ans
Activité de transport (non amorti)	227 149	ans
Activité d'assemblage de pièces Aéronautiques	431 229	10 ans
Activité de fabrication de tous emballages et conteneurs techniques		ans
Activité Floor Covering - Aménagement Intérieur	7 968 815	10 ans
TOTAL		8 892 054

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	5 221 739	140 093	4 523 535	838 297
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	5 221 739	140 093	4 523 535	838 297
Provisions pour litiges	8 131 130	5 237 118	4 735 586	8 632 662
Provisions pour garanties données aux clients		4 345 054	1 468 130	2 876 923
Provisions pour pertes sur marchés à terme	1 650 357	14 721 291	1 973 900	14 397 748
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	10	1 494	570	935
Provisions pour pensions, obligations similaires	5 046 419	37 727 356	3 093 400	39 680 374
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	830 181	24 999 443	17 720 541	8 109 084
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	15 658 096	87 031 756	28 992 127	73 697 725
Dépréciations immobilisations incorporelles	123 484	2 496 513		2 619 997
Dépréciations immobilisations corporelles		626 862		626 862
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières		113 189		113 189
Dépréciations stocks et en cours	8 250 712	33 542 272	5 919 326	35 873 658
Dépréciations comptes clients	202 397	826 877	254 883	774 391
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	8 576 593	37 605 713	6 174 210	40 008 097
TOTAL GENERAL	29 456 429	124 777 561	39 689 872	114 544 119

Dotations et reprises d'exploitation	44 340 976	35 165 767
Dotations et reprises financières	7 641	570
Dotations et reprises exceptionnelles	766 955	4 523 535

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ANNEXE LIBRE

ANNEXLIB02
1 / 3

Titre du document ANNEXE 2054 VALEURS D'APPORT FIGURANT DANS LA COLONNE ACQUISITION
SUITE FUSION ABSORPTION SOCATA PAR DAHER AEROSPACE

Ce document contient une mention
expresse (art. 1727 II-2 du CGI)

☐

Désignation de l'entreprise	SA DAHER AEROSPACE 23 RTE de TOURS 41400 SAINT JULIEN DE CHEDON 597020841 IS1	31/12/2018
-----------------------------	--	------------

FRAIS ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMEN	25 307 045	ligne D9 de la liasse fiscale
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INC	2 895 730	ligne KP de la liasse fiscale
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 202 775	
TERRAINS	1 179 217	ligne KI de la liasse fiscale
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	54 165 960	ligne KL de la liasse fiscale
CONSTRUCTIONS INSTALLATIONS GENERAL	11 754	ligne KR de la liasse fiscale
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL,	60 013 391	ligne KU de la liasse fiscale
INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENT	10 000	ligne KX de la liasse fiscale
MATERIEL DE TRANSPORT	48 761	ligne LA de la liasse fiscale
MATERIEL DE BUREAU	1 191 024	ligne LD de la liasse fiscale
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COUR	5 929 520	ligne LJ de la liasse fiscale
AVANCES ET ACOMPTES	103 869	ligne LM de la liasse fiscale
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	122 654 300	
AUTRES PARTICIPATIONS	597 155	Ligne 8W de la liasse fiscale
PRETS AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCI	1 199 238	Ligne 1V de la liasse fiscale
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 796 393	

ANNEXE LIBRE

ANNEXLIB02
2 / 3

Titre du document ANNEXE 2055 VALEURS D'APPORT FIGURANT DANS LA COLONNE DOTATIONS
SUITE FUSION ABSORPTION SOCATA PAR DAHER AEROSPACE

Ce document contient une mention
expresse (art. 1727 II-2 du CGI)



Désignation de l'entreprise	SA DAHER AEROSPACE 23 RTE de TOURS 41400 SAINT JULIEN DE CHEDON 597020841 IS1	31/12/2018
-----------------------------	--	------------

AMORT FRAIS ETABLISSEMENT ET DEVELO	15 457 176	ligne EL de la liasse fiscale
AMORT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP	399 217	ligne PF de la liasse fiscale
AMORT CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	37 654 766	ligne PN de la liasse fiscale
AMORT CONSTRUCTION INSTALLATIONS GE	3 108	ligne PW de la liasse fiscale
AMORT INSTALLATIONS TECHNIQUES, MAT	46 349 786	ligne QA de la liasse fiscale
AMORT INSTALLATIONS GENERALES, AGEN	4 422	ligne QE de la liasse fiscale
AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	48 762	ligne QH de la liasse fiscale
AMORT MATERIEL DE BUREAU	891 879	ligne QM de la liasse fiscale
TOTAL	100 809 116	

ANNEXE LIBRE

ANNEXLIB02

3 / 3

Titre du document ANNEXE 2056 VALEURS D'APPORT FIGURANT DANS LA COLONNE DOTATIONS
SUITE FUSION ABSORPTION SOCATA PAR DAHER AEROSPACE

Ce document contient une mention
expresse (art. 1727 II-2 du CGI)



Désignation de l'entreprise	SA DAHER AEROSPACE 23 RTE de TOURS 41400 SAINT JULIEN DE CHEDON 597020841 IS1	31/12/2018
-----------------------------	--	------------

PROVISIONS POUR LITIGES	233 730	ligne 4B de la liasse fiscale
PROVISIONS POUR GARANTIES DONNEES A	2 930 803	ligne 4P de la liasse fiscale
PROVISIONS POUR PERTES SUR MARCHES	802 176	ligne 4K de la liasse fiscale
PROVISIONS POUR PERTES DE CHANGE	559	ligne 4U de la liasse fiscale
PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGAT	2 303 317	ligne 4Y de la liasse fiscale
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET C	20 645 088	ligne 5W de la liasse fiscale
PROVISIONS SUR IMMO INCORPORELLES	2 496 513	ligne 6B de la liasse fiscale
PROVISIONS S/ AUTRES IMMO FINANCIER	106 482	ligne 07 de la liasse fiscale
PROVISIONS S/ STOCKS ET EN COURS	23 991 011	ligne 6P de la liasse fiscale
PROVISIONS SUR COMPTES CLIENTS	459 694	ligne 6U de la liasse fiscale
TOTAL	53 969 376	

Provisions pour risques et charges

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
PROVISION POUR LITIGES	8 131 131	5 237 118	1 639 940	3 095 646	8 632 663
PROVISION POUR PERTE DE CHANGE	10	1 494		570	935
PROVISION PERTE SUR CONTRAT	1 650 357	14 721 291	1 343 496	630 404	14 397 748
AUTRES PROVISIONS P/ RISQUES	830 181	24 999 443	1 382 060	16 338 480	8 109 084
PROVISION P/PENSIONS OBLIGATIONS	3 843 469	34 953 294	1 885 878	702 396	36 208 489
PROVISION P/OBLIGATIONS SIMILAIRE:	1 202 949	2 774 062	175 084	330 041	3 471 886
PROVISION POUR GARANTIE CLIENTS		4 345 054	1 468 130		2 876 923

TOTAL	15 658 098	87 031 755	7 894 589	21 097 537	73 697 727
--------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

ETAT DES CRÉANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	6 002 392	58 712	5 943 680
Autres immobilisations financières	547 901		547 901
Clients douteux ou litigieux	578 095	578 095	
Autres créances clients	109 296 557	109 296 557	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	67 205	67 205	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	257 442	257 442	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	19 323 136	19 323 136	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 177 273	1 177 273	
Groupe et associés	89 092 458	89 092 458	
Débiteurs divers	57 479 427	57 479 427	
Charges constatées d'avance	3 744 660	3 744 660	
TOTAL GENERAL	287 566 547	281 074 966	6 491 581

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	879 383
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	17 045
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine	370 230	354 228	16 002	
Emprunts et dettes financières divers	70 000 000		70 000 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	185 371 257	185 371 257		
Personnel et comptes rattachés	30 557 929	30 557 929		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 304 804	33 304 804		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	15 997 874	15 997 874		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	10 244 262	10 244 262		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 460 755	3 460 755		
Groupe et associés	274 549	274 549		
Autres dettes	6 434 615	6 434 615		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	22 065 890	22 065 890		
TOTAL GENERAL	378 082 164	308 066 162	70 016 002	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Ecart de conversion sur créances et dettes

Déclaration au 31/12/2018

Nature des écarts	Actif	Ecart compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif
	Perte latente			Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances	20		20	46
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	914		914	1 700
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	935		935	1 747

Charges à payer

Déclaration au 31/12/2018

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408110	FACT.NON PARVENUES A LA CLOTURE	47 210 707,66	13 740 806,36	33 469 902,30
408150	FACT.NON PARVENUES MANUEL	17 681 921,80	5 772 637,99	11 809 283,81
408300	FACT.NON PARVENUES DIVERSES	24 846 782,97	11 123 632,41	13 723 250,56
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		89 639 412,42	30 636 975,75	59 002 436,67
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FACT.NON PARVENUES IMMO	1 139 128,48	116 758,32	1 022 370,17
408401	FACT.NON PARVENUES SUR IMMO CG		220 864,17	-220 864,17
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		1 139 128,49	337 622,49	801 506,00
AUTRES DETTES				
488600	AUTRES CHARGES A PAYER	680 960,67	686 902,01	14 068,66
488615	COMMISSIONS SUR VENTES COLLECTIF	3 885,06	5 843,80	-2 158,75
TOTAL AUTRES DETTES		684 845,72	672 745,81	11 899,91
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PERSONNEL, DETTES PROVISIONNEES POU	16 100 879,16	11 469 076,27	4 631 802,89
428250	PROV.CP.LHOT LABO RECH.DEVELOP	4 577 396,20		4 577 396,20
428400	PROV.P/PARTICIPATION SALARIES	3 617 677,00	365 121,00	3 252 556,00
428600	PERSONNEL, DETTES PROVISIONNEES AU	4 974 168,38	2 051 671,07	2 922 487,31
428610	PROV.P/INTERESSEMENT	550 000,00	1 160 000,00	-600 000,00
428620	AUTRES CAP DE PERSONNEL	290 300,00	366 906,85	-76 606,85
439200	CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	7 298 190,58	4 200 844,30	3 097 346,28
438600	CHARGES SOCIALES AUTRES	4 501 041,29	1 728 138,66	2 774 902,63
438620	CHARGES A PAYER/CAP PERSONNEL	1 034 205,24	729 450,73	304 754,51
438630	URSSAF A PAYER		461 350,97	-461 350,97
448001	EFFORT A LA CONSTRUCTION	879 282,97	533 174,13	346 108,84
448004	FORMATION CONTINUE	2 038 521,01	1 266 025,37	772 495,64
448006	TAXE APPRENTISSAGE	1 596 398,96	896 888,00	699 510,96
448200	ETAT CHARGES FISCALES SUR CONGES A	504 960,69	381 107,76	123 852,94
448600	ETAT CHARGES FISCALES AUTRES	464 491,86	641 132,30	-186 640,45
448810	CONTRIBUTION SOLIDARITE ORGANIC	1 618 622,03	770 279,03	748 343,00
448630	ETAT CHARGES A PAYER / TF	145 045,00	9 000,00	136 045,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		50 081 170,36	27 008 166,43	23 073 003,92
TOTAL CHARGES A PAYER		141 544 356,98	58 655 510,48	82 888 846,50

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2018

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
488000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 884 689,32	3 823 282,01	-158 692,69
488001	DOSSIERS DEBITEURS	69 132,25	3 352,00	65 780,25
488811	CCA - INTERETS PAYES D'AVANCE (CICE	10 938,53		10 938,53
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 744 660,10	3 826 634,01	-81 973,91
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PROD.CONSTATES AVANCE	-22 065 889,53	-8 099 680,11	-15 966 209,42
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-22 065 889,53	-8 099 680,11	-15 966 209,42

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
409800	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	2 624 893,49	1 240 615,52	1 384 277,97
418100	CLIENTS FRES A ETABLIR 19.60%	34 486 852,45	13 864 573,79	20 622 278,66
468700	PRODUITS A RECEVOIR	396 194,92	365 712,87	30 482,05
TOTAL		37 507 940,86	15 470 902,18	22 037 038,68
TOTAL		37 507 940,86	15 470 902,18	22 037 038,68
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FRES A ETABLIR 19.60%	34 486 852,45	13 864 573,79	20 622 278,66
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		34 486 852,45	13 864 573,79	20 622 278,66
AUTRES CREANCES				
409800	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	2 624 893,49	1 240 615,52	1 384 277,97
468700	PRODUITS A RECEVOIR	396 194,92	365 712,87	30 482,05
TOTAL AUTRES CREANCES		3 021 088,41	1 606 328,39	1 414 760,02
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		37 507 940,86	15 470 902,18	22 037 038,68

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	6 738 883		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés	10		
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	13 583 349		
Autres créances	89 228 932		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	70 000 000		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 608 840		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 263 611		

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	

Actions ordinaires	537 500			80
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
---------------------------------------	-------

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	91 428 772
Distributions sur résultats antérieurs	5 912 500
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	85 516 272

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
--------------------------------	----------	---------

Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	709 943	
Variations des subventions d'investissement	140 748	709 943
Variations des provisions réglementées	4 523 535	140 093
Autres variations		
Résultat de l'exercice		17 572 463

SOLDE	13 048 273
--------------	-------------------

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
--------------------------------------	-------

Capitaux propres avant répartition	98 564 545
------------------------------------	------------

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE	1 382 774	2 186 159	2 665 000	14 297	6 248 230
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			1 259 292		1 259 292
Exercice en cours			266 500		266 500
TOTAL			1 525 792		1 525 792
VALEUR NETTE	1 382 774	2 186 159	1 139 208	14 297	4 722 438
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs		7 217 376	2 651 281		9 868 656
Exercice en cours		752 184	154 225		906 408
TOTAL		7 969 559	2 805 505		10 775 065
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans		370 890			370 890
A plus de cinq ans					
TOTAL		370 890			370 890
VALEUR RESIDUELLE	1 800 000		26 650		1 826 650

Montant pris en charge ds exerc.

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2018	Total 31/12/2017	%
ACTIVITE AEROSTRUTURE	136 586	299 008	435 594	236 978	83,81 %
ACTIVITE SUPPORT	12 500		12 500	9 163	36,42 %
ACTIVITE LOGISTIQUE / SERVICES	343 339		343 339	227 438	50,86 %
ACTIVITE TRANSPORT	14 705		14 705	13 555	8,48 %
AVIATION LEGERE CIVIL	24 801	111 054	135 855		
AVIATION LEGERE MILITAIRE	43 188		43 188		

Les montants indiqués sont en K€.

TOTAL	575 119	410 062	985 181	487 134	102,24 %
-------	---------	---------	---------	---------	----------

Affaires bénéficiaires	Résultat global	Résultat transféré
------------------------	-----------------	--------------------

GIE DSI	25 184	7 555
---------	--------	-------

TOTAL	25 184	7 555
-------	--------	-------

Affaires déficitaires	Résultat global	Résultat transféré
-----------------------	-----------------	--------------------

TOTAL		
-------	--	--

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
DIVERS SINISTRES	739 743	791200
FORMATION PROFESSIONELLE	94 793	791204

TOTAL	834 536	
-------	---------	--

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 187 020	675200
AMENDES ET PENALITES	36 036	671200
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	140 093	687250
INDEMNITES SELON PROTOCOLE	110 001	671800
DEPRECIATION ACCELEREE MOYENS INDUSTRIELS	626 862	687640

TOTAL	4 100 011	
-------	-----------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 217 183	775210
QUOTE PART DE SUBVENTION INVESTISSEMENTS	140 748	777100
CESSION LUCEAU	9 138 408	778800
REPRISE AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES * FRAIS ACQUISITION DE TITRE	4 523 535	787250
PENALITES SUR MARCHES	10 419	771110
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATION DE GESTION	1	771800

TOTAL	17 030 294	
-------	------------	--

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Déclaration au 31/12/2018

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	15 552 133	9 667 196	5 884 937
Résultat exceptionnel à court terme	12 930 283	4 480 543	8 449 740
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-4 192 155	-323 532	-3 868 623
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs	3 899 895	-3 206 513	7 106 408
RESULTAT COMPTABLE	28 190 156	10 617 693	17 572 463

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	960	
TECHNICIENS ET AGENTS DE MAITRISE	1 386	
EMPLOYES	212	
OUVRIERS	4 005	
TOTAL		6 563

D301 - DAHER AEROSPACE
23 route de TOURS
41400 SAINT JULIEN DE CHEDON

Rémunération des dirigeants

Déclaration au 31/12/2018

Libellés	Valeurs
Les dirigeants perçoivent une rémunération au titre de leur contrat de travail et non au titre de leur mandat.	

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2018

Catégories d'engagements	Total	Engagements donnés				
		Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
AVALS						
CAUTIONS	2 821 936					2 821 936
GARANTIES						
AUTRES ENGAGEMENTS	49 844 633					49 844 633

TOTAL		52 666 569						52 666 569
			Engagements reçus					
Catégories d'engagements	Total	Accordés par						
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres		
AVALS								
CAUTIONS								
GARANTIES		118 567						118 567
AUTRES ENGAGEMENTS								

TOTAL		118 567					118 567	
		Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres		
AVALS								
CAUTIONS								
GARANTIES								
AUTRES ENGAGEMENTS								

TOTAL							
-------	--	--	--	--	--	--	--

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid. encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
DAHER AEROSPACE MAROC SARL	3 000 000	99,9	45 742		379 746 464
LOT TANGER - MAROC (1)	37 796 704		45 742		12 508 800
DAHER AEROSPACE SL	3 000	100	1		2 421 708
43700 EL VENDRELL - ESPAGNE	856 346	480 000	1		467 583
DAHER AEROSPACE LIMITED	200 000	100	3 592 330		15 651 088
DERBY - GRANDE BRETAGNE (2)	2 197 948	590 000	3 592 330		830 015
DAHER AEROSPACE QUERETARO	401 515	100	372 587		1 537 071
76270 MEXICO - MEXIQUE (3)	45 971		372 587		-97 834
DAHER AEROSPACE GMBH	200 000	100	2 025 000		14 904 358
21129 HAMBURG - ALLEMAGNE	32 610		2 025 000		-81 146
SOCAERO SARL	6 000 000	100	531 983		18 325 508
20200 CASABLANCA - MAROC (1)	15 361 341		531 983		768 165
DAHER TECHNOLOGY AVIATION CO	801 800	100	105 986		546 574
TIANJIN - CHINE (4)	940 055		105 986		138 255

(1) DEVISE EN MAD

(2) DEVISE EN GBP

(3) DEVISE EN USD

(4) DEVISE EN CNY

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
COMPAGNIE DAHER 35 COURS PIERRE PUGET 13006 MARSEILLE	SA	25 115 959	100,00 %

La société Daher Aerospace est intégrée fiscalement.

La société tête du groupe d'intégration est : Compagnie Daher.

Rubriques	Montant
-----------	---------

IMPOT DU SUR :

Provisions réglementaires :

- Provisions pour hausse de prix
- Provisions pour fluctuation des cours
- Provisions pour investissements
- Amortissements dérogatoires

Subventions d'investissement

TOTAL ACCROISSEMENTS

IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :

Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :

Congés payés	4 622 320
Participation des salariés	1 158 489
Autres	8 579 390

A déduire ultérieurement :

- Provisions pour propre assureur
- Autres

TOTAL ALLEGEMENTS

14 360 198

SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE

-14 360 198

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

- Déficits reportables
- Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			17 572 463
Impôt sur les bénéfices			6 717 798
RESULTAT AVANT IMPOT			24 290 261
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	140 093		140 093
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	140 093		140 093
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			24 430 354

Dettes garanties par des sûretés réelles

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	Montant garanti
-----------	-----------------

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts et dettes sur établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

TOTAL