

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	23 323 572	13 622 431	36 946 003	54 261 237
Production vendue de biens	136 978 963	325 077 444	462 056 407	393 138 359
Production vendue de services	256 081 352	93 794 032	349 875 383	319 351 317
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	416 383 887	432 493 907	848 877 794	766 750 913
Production stockée			-12 293 799	-13 198 205
Production immobilisée			16 440 094	14 553 629
Subventions d'exploitation			9 571 315	7 279 591
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			35 789 716	34 301 389
Autres produits			1 469 241	71 183
PRODUITS D'EXPLOITATION			899 854 361	809 758 500
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 975 585	3 512 901
Variation de stock (marchandises)			-453 150	3 582 972
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			250 057 411	201 482 200
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-17 128 987	-1 800 633
Autres achats et charges externes			335 429 360	295 706 426
Impôts, taxes et versements assimilés			12 712 345	11 886 500
Salaires et traitements			189 373 219	193 118 671
Charges sociales			76 167 543	76 400 174
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 460 405	14 039 906
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 122 340	4 230 655
Dotations aux provisions			22 413 333	15 430 418
Autres charges			3 686 381	5 071 455
CHARGES D'EXPLOITATION			901 815 787	822 661 645
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 961 425	-12 903 145
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			94 642	808 049
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 190 097	1 866 392
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			587 284	416 409
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			3 763	141 659
Différences positives de change			132 980	896 710
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 914 124	3 321 169
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 160	3 763
Intérêts et charges assimilées			5 105 645	3 348 306
Différences négatives de change			162 452	1 581 417
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			5 269 257	4 933 486
RESULTAT FINANCIER			-2 355 133	-1 612 317
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-4 221 916	-13 707 413

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 935 181	2 041 475
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	7 880 600	28 829 392
PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 815 781	30 870 868
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100 514	4 862
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 071 899	5 357 359
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	95 501	1 216 265
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 267 915	6 578 487
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 547 866	24 292 381
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	3 095 563	1 174 595
Impôts sur les bénéfices	-4 126 178	-4 569 067
TOTAL DES PRODUITS	921 678 908	844 758 586
TOTAL DES CHARGES	914 322 343	830 779 145
BENEFICE OU PERTE	7 356 565	13 979 440

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
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	-19 174 279	-33 153 720
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 356 565	13 979 440
Subventions d'investissement	5 053 011	3 527 747
Provisions réglementées	1 179 029	1 171 001
CAPITAUX PROPRES	41 714 326	32 824 468
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	20 393 489	20 765 712
AUTRES FONDS PROPRES	20 393 489	20 765 712
Provisions pour risques	23 143 103	20 491 530
Provisions pour charges	29 765 353	45 075 436
PROVISIONS	52 908 456	65 566 967
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	191 322	15 974
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	95 000 000	70 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 115 686	26 332 757
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 019 852	158 472 515
Dettes fiscales et sociales	85 673 127	80 337 805
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 145 048	4 917 667
Autres dettes	19 349 154	23 911 398
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	53 310 062	50 206 565
DETTES	462 804 250	414 194 681
Ecart de conversion passif	3 379	685
TOTAL GENERAL	577 823 900	533 352 513

DAHER AEROSPACE

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

Siège social : Immeuble BELAIA, 7 avenue de l'Union

94390 ORLY

597 020 841 RCS CRETEIL

EXTRAIT DU
PROCES VERBAL ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 15 JUIN 2023

L'an deux mille vingt-trois, le quinze juin à 11 heures,

Les actionnaires de la société DAHER AEROSPACE (ci-après la « **Société** ») se sont réunis en Assemblée Générale, sur convocation du Conseil d'Administration, au siège social de la Société.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée par les actionnaires présents.

Monsieur Nicolas CHABBERT 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.

Madame Sandrine PECH assure le secrétariat de la séance.

Les sociétés ODYCE NEXIA 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 537 500 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.

Il a été mis à la disposition des membres de l'Assemblée :

- Le rapport du Conseil d'Administration ;
- Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2022 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 rappelle ensuite que l'assemblée générale ordinaire est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos au 31 décembre 2022 et quitus aux administrateurs ;
- Affectation du résultat ;
- Renouvellement du mandat d'administrateur de Madame BALRICK-BULIDON
- Renouvellement du mandat d'administrateur de Monsieur Nicolas CHABBERT,
- Renouvellement du mandat d'administrateur de Madame Juliane GUYON ;
- Renouvellement du mandat d'administrateur de Monsieur Pascal LAGUERRE ;
- Non renouvellement du mandat d'administrateur de Monsieur Laurent SCHNEIDER MAUNOURY – Nomination de Madame Julie CHALLEND DE CEVINS ;
- Renouvellement du mandat de la société Odycé Nexia (anciennement dénommé Audit Conseil Expertise) en qualité de co-Commissaire aux comptes titulaire ;
- Renouvellement du mandat de la société Mazars en qualité de co-Commissaire aux comptes titulaire
- 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 2022 tels qu'ils ont été présentés, lesquels font apparaître un bénéfice de 7 356 564.88 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 de 406 248 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 à l'unanimité.

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 2022 s'élevant à 7 356 564.88 euros de la manière suivante :

- Résultat de l'exercice 2022	7 356 564.88 €
- Report à nouveau antérieur	-19 174 279.39 €
- Soit un total de	-11 817 714.51 €

Affectation :

- Au report à nouveau	-11 817 714.51 €
-----------------------	------------------

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

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 2021	537 700	0 €	0 €
31 décembre 2020	537 700	0 €	0 €
31 décembre 2019	537 700	27 €	14 512 500 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

.....

DOUZIEME RESOLUTION
(Pouvoir pour formalités)

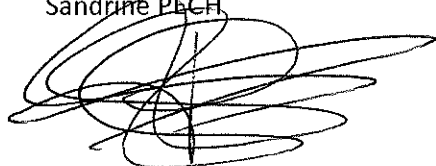
L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs à Madame Sandrine PECH ou au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités de publicité et toutes formalités légales, de dépôt et autres qu'il appartiendra et qui s'avèreraient nécessaires.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

.....

POUR EXTRAIT CERTIOFIE CONFORME

Sandrine PECH



DAHER AEROSPACE

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

Siège social : Immeuble Belaia – 7 avenue de l'Union

94390 Orly

597 020 841 RCS CRETEIL

RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION **SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2022**

Chers Actionnaires,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos au 31 décembre 2022 et soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous rappelons l'ordre du jour de la présente Assemblée :

- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos au 31 décembre 2022 et quitus aux administrateurs ;
- Affectation du résultat ;
- Approbation des conventions visées aux articles L225-38 et suivants du Code de commerce ;
- Renouvellement du mandat d'administrateur de Monsieur Laurent Schneider Maunoury ;
- Renouvellement du mandat d'administrateur de Monsieur Nicolas Chabbert ;
- Renouvellement du mandat d'administrateur de Monsieur Pascal Laguerre ;
- Renouvellement du mandat d'administrateur de Madame Agnès Balrick Bulidon ;
- Renouvellement du mandat d'administrateur de Madame Juliane Guyon ;
- Renouvellement des mandats de co-commissaires aux comptes titulaires de Odycé Nexia et de Mazars ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces de documents prévus par la réglementation en vigueur qui vous ont été adressés ou ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux notamment :

- L'inventaire, le bilan, les comptes de résultats, et l'annexe ;
- Le présent rapport de gestion du Conseil d'Administration ;
- Les rapports des Commissaires aux comptes (rapport général et rapport spécial) ;
- Le texte des résolutions soumises à votre approbation ;
- La liste des actionnaires et des administrateurs.

I. ACTIVITE DE LA SOCIETE

1. SITUATION ET EVOLUTION DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE

Globalement, les volumes d'activité sont en hausse de 10,7 % par rapport à 2021, avec un chiffre d'affaires de 848,9 M€ contre 766,8 M€ en 2021 mais ils restent en deçà de 2019 (985,2 M€).

Les gains et renégociations de contrats de l'année incluent :

- gains de contrats avec Safran : moteur Leap 1A et production des Struts Panel Leap 1A
- nouveau contrat Dassault pour les becs de canard et dérivés pour le rafale
- en services industriels, gain du contrat montage cabine A321 et renouvellement du montage BF A320

Les activités Avionneur pour la partie TBM sont en progression grâce à un nombre supérieur de TBM neufs vendus (56 en 2022 contre 50 en 2021). Le TBM 960 lancé au cours de l'année est un véritable succès commercial avec un carnet de commandes représentant près d'une année de ventes.

L'année 2022 marque la fin du plan de restructuration initié en 2020 avec l'arrêt d'activité au 31 décembre 2022 sur le site de Saint-Julien de Chédon. Pour rappel, 2021 avait été impacté positivement par des éléments non récurrents dont une reprise de provisions pour restructuration de 14,4 M€ devenue sans objet suite à la réduction des effectifs inclus dans le Plan de Sauvegarde de l'Emploi. Les activités Core qui restaient opérées sur le site après la cession à Centrair en 2021 sont progressivement transférées sur les sites de Tarbes, Nantes et Tanger.

Le résultat financier est de -2,4 M€ contre -1,6 M€ en 2021. Il comprend des dividendes reçus des filiales à hauteur de 2,2 M€ contre 1,9 M€ en 2021.

Le résultat net s'établit à 7,4 M€ (0,9% du CA) contre 14,0 M€ en 2021 (1,8% du CA).

Enfin, la Société a fait l'objet d'un contrôle fiscal au cours de l'année, ayant conduit à une proposition de rectification que la Société conteste en totalité, tant sur le fond que sur les montants. Aucune provision n'est comptabilisée dans les comptes, les redressements étant non justifiés et contestés avec l'assistance de nos conseils.

2. RESULTATS DE L'ACTIVITE DE LA SOCIETE ET DES FILIALES

Les résultats de l'activité de la Société sont plus amplement détaillés ci-après, au point II « PRESENTATION DES COMPTES DE L'EXERCICE ET AFFECTATION DES RESULTATS ».

En ce qui concerne les filiales, les résultats de l'activité sont détaillés ci-après, au point III « FILIALES ET PARTICIPATIONS ».

3. EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Pour 2023, la Société table sur une progression du chiffre d'affaires d'environ 13.5% par rapport à 2022 et devrait être bénéficiaire. L'année comportera à nouveau des challenges au niveau business, avec notamment le renouvellement de contrats existants en logistique, et la gestion des effets de l'inflation. En industrie, le gain de contrats avec Safran et le nouveau contrat Dassault pour le Rafale offre de bonnes perspectives. La société pourra compter sur la bonne dynamique du segment de l'aviation générale et des activités Défense.

La Société est confiante dans sa capacité à relever ces défis et dispose des moyens humains, technologiques et financiers pour y parvenir. Elle s'appuiera notamment sur les projets de centres d'innovation lancés en 2021 et qui sont désormais opérationnels pour chacun des métiers : Log'in (logistique) à Toulouse, Shap'in (aérostructures) à Nantes, Fly'in (avion) à Tarbes.

4. ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Au cours de l'exercice 2022, la Société a poursuivi ses efforts significatifs en matière de recherche et de développement sur des process et technologies innovants dans les différents secteurs dans lesquels il intervient.

5. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS ENTRE LA DATE DE CLOTURE ET LA DATE A LAQUELLE LES COMPTES SONT ETABLIS

La société a acquis en janvier 2023 la société Transports Chabrilac S.A.S. basée à Toulouse (France), spécialisée dans le transport pour les secteurs aéronautique et aérospatial. Cette société qui emploie 18 salariés réalise un chiffre d'affaires annuel d'environ 3 M€. Elle a été renommée Daher Transports en avril 2023.

6. MESURES EN MATIERE DE PREVENTION DES RISQUES TECHNOLOGIQUES

La Société n'exploite aucune installation à risque.

II. PRESENTATION DES COMPTES DE L'EXERCICE ET AFFECTATION DES RESULTATS

1. EXAMEN DES COMPTES ANNUELS

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice figurent dans les documents mis à votre disposition et notamment dans l'annexe.

Les règles et méthodes d'établissement des comptes annuels sont identiques à celles retenues pour les exercices précédents.

Les comptes annuels présentent certains points qui sont décrits plus en détail ci-après :

	EXERCICE N	EXERCICE N-1	VARIATION
PRODUITS D'EXPLOITATION	899 854 361	809 758 500	11%
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	848 877 794	766 750 913	11%
CHARGES D'EXPLOITATION	- 901 815 787	- 822 661 645	10%
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 1 961 425	- 12 903 145	-85%
RESULTAT FINANCIER ET OPERATIONS FAITES EN COMMUN	- 2 355 133	- 1 612 317	-40%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	- 4 221 916	- 13 707 413	-69%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 547 866	24 292 381	-57%
PARTICIPATION DES SALARIES	- 3 095 563	- 1 174 595	164%
IMPOT SUR LES BENEFICES	4 126 178	4 569 067	-10%
RESULTAT NET	7 356 565	13 979 440	-47%

Au 31 décembre 2022, le total du bilan de la Société s'élève à 577 823 900 € contre 533 352 513 € au titre de l'exercice précédent.

2. CHARGES ET DEPENSES NON DEDUCTIBLES

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 406 248 €, correspondant à des dépenses non déductibles du résultat fiscal (amortissements excédentaires).

3. PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 7 356 564.88 €.

Nous vous proposons d'affecter cette perte, conformément aux statuts, de la manière suivante :

- Résultat de l'exercice 2022 7 356 564.88 €
- Report à nouveau antérieur -19 174 279.39 €
- Soit un total de -11 817 714.51 €

Affectation :

- Au report à nouveau -11 817 714.51 €

4. CAPITAUX PROPRES

Compte tenu de cette affectation, la situation nette de la Société s'élèverait à un montant de 41 714 326 pour un capital social de 43 000 000 €.

5. DIVIDENDES – MISE EN PAIEMENT – REGIME FISCAL

Aucune distribution de dividendes n'est proposée à l'Assemblée Générale des actionnaires appelée à statuer sur l'affectation du résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2022.

6. RAPPEL DES DIVIDENDES ANTERIEUREMENT DISTRIBUES

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois exercices précédents :

Exercice	Nombres d'actions	Dividende distribué par action	Montant total des dividendes distribués
31 décembre 2021	537 500	0 €	0 €
31 décembre 2020	537 500	0 €	0 €
31 décembre 2019	537 500	27 €	14 512 500 €

TABEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Il est rappelé les résultats de la Société au cours de chacun des cinq derniers exercices et figurant dans le tableau récapitulatif suivant :

(En euros)	2018	2019	2020	2021	2022
Capital en fin d'exercice					
Capital social	43 000 000	43 000 000	43 000 000	43 000 000	43 000 000
Nombre d'actions ordinaires	537 500	537 500	537 500	537 500	537 500
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	985 181 405	965 019 757	727 588 393	766 750 913	848 877 794
Résultat avant impôts, participation salariés et dotations, amortissements et provisions	50 229 957	37 938 613	-37 975 951	-17 409 334	10 828 250
Impôts sur les bénéfices	6 717 798	5 741 146	-3 935 359	-4 569 067	-4 126 178
Participation des salariés	4 192 155	2 978 713	-92 120	1 174 595	3 095 563
Dotations amortissements et provisions	21 747 541	14 312 058	39 835 022	-27 994 303	4 502 299
Résultat net	17 572 463	14 906 696	-73 783 494	13 979 440	7 356 565
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation salariés avant dotations, amortissements et provisions	73	54	-63	26	22
Résultat après impôts, participation salariés et dotations amortissements et provisions	33	28	-137	26	14
Personnel					
Effectif moyen salarié au cours de l'exercice	6 563	7 105	5 363	4 888	4 792
Montant masse salariale de l'exercice	201 740 419	206 387 333	189 686 385	193 118 671	189 373 219
Montant sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	84 796 003	85 344 873	76 140 547	76 400 174	76 157 543

III. FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. PRISE DE PARTICIPATION ET PRISE DE CONTROLE

Au cours de l'exercice 2022, la Société n'a procédé à aucune prise de participation ou de contrôle de société.

2. TABLEAU ET ACTIVITES DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Vous trouverez ci-dessous la liste des filiales et participations au 31 décembre 2022, dont l'activité est détaillée ci-après. Au 31 décembre 2022, la société a comme filiales directes les sociétés suivantes :

- DAHER AEROSPACE MAROC (Maroc) détenue à hauteur de 100 %, et ayant pour activité l'étude, la conception et la fabrication et la commercialisation de pièces détachées, ensembles et sous-ensembles, de composants destinés à l'aéronautique et à la maintenance.
- SOCAERO (Maroc) détenue à hauteur de 100 %, et ayant pour activité l'étude, la conception et la fabrication et la commercialisation de pièces détachées, ensembles et sous-ensembles, de composants destinés à l'aéronautique et à la maintenance.
- DAHER AEROSPACE GmbH (Allemagne), détenue à hauteur de 100 %, et ayant pour activité la prestation de services fabrications, réalisations, études, négoce de pièces destinées à l'industrie aéronautique en Allemagne.
- DAHER AEROSPACE Ltd (UK), détenue à hauteur de 100 %, et ayant pour activité la gestion de la chaîne d'approvisionnement et la fourniture de services, d'équipements et matériels de soutien pour l'industrie aérospatiale du Royaume Uni, la défense et le marché nucléaire.
- DAHER AEROSPACE SL (Espagne) détenue à hauteur de 100 % et ayant pour activité la prestation de services fabrications, réalisations, études, négoce de pièces destinées à l'industrie aéronautique en Espagne.
- DAHER AROSPACE Querétaro SA de CV (Mexique) détenue à hauteur de 100 % et ayant pour activité la prestation de services fabrications, réalisations, études, négoce de pièces destinées à l'industrie aéronautique au Mexique.
- DAHER AEROSPACE CANADA (Canada), détenue à hauteur de 100 %, et ayant pour activité la gestion de la chaîne d'approvisionnement et la fourniture de services, d'équipements et matériels de soutien pour l'industrie aérospatiale du Canada.
- DAHER AEROSPACE TECHNOLOGY (TIANJIN) Co. Ltd. (Chine), détenue à hauteur de 100%, et ayant pour activité la gestion de la chaîne d'approvisionnement et la fourniture de services, d'équipements et matériels de soutien pour l'industrie aérospatiale en Chine.
- DAHER AEROSPACE NETHERLANDS BV (Pays-Bas), détenue à hauteur de 100 %, et ayant pour activité l'animation de portefeuille de sociétés.

Au 31 décembre 2022, la société détient une participation directe dans :

- GIE DAHER SYSTEMES INTEGRES : Groupement d'intérêt économique constitué entre les sociétés COMPAGNIE DAHER (40%), DAHER TECHNOLOGIES (30%) et DAHER AEROSPACE (30%) a pour activité d'assurer une mutualisation des services et équipements informatiques nécessaires aux activités du Groupe.

IV. INFORMATIONS SUR LES SUCCURSALES

La Société n'a aucune succursale.

V. INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

Le délai de règlement fournisseurs généralement appliqué par la Société est fixé en moyenne à 45 jours fin de mois et spécifiquement de 30 jours sur les flux de transports. La composition du solde des dettes à l'égard des fournisseurs et des clients, par date d'échéance, à la clôture des deux derniers exercices, figure au tableau suivant :

Etat des dettes fournisseurs :

DAHER AEROSPACE au 31-12-2022

Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4)

Article D. 441 I-1° : Factures <i>reçues</i> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre de factures concernées	244					4182
Montant total des factures concernées TTC	735 897	981 469	276 475	110 564	307 026	1 675 534
Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice	0,14%	0,19%	0,05%	0,02%	0,06%	0,33%
Pourcentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice						
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre des factures exclues						2618
Montant total des factures exclues						5 620 119
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels :					

(1) Toutes les valeurs sont exprimées en € (Euro) , TTC

(2) La position donnée des factures reçues non payées tient compte des factures reçues non comptabilisées au 31-12-2022

Etats des créances clients :

DAHER AEROSPACE 2022

Article D. 441 - II. : Factures émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice						
	0 Jour	1 à 30 Jours	31 à 60 Jours	61 à 90 Jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre cumulé de factures concernées	251					809
Montant cumulé des factures concernées TTC	453 131	2 723 285	865 047	207 744	273 526	4 069 602
Pourcentage du montant total TTC des factures émises de l'année	0,06%	0,36%	0,11%	0,03%	0,04%	0,53%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre de factures exclues						341
Montant total des factures exclues						20 885 333
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code du						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels					

(1) La position donnée des factures émises non payées correspond au bilan du 31 12 2022

(2) Toutes les valeurs sont en TTC et en €uro

VI. INFORMATIONS CONCERNANT LE CAPITAL SOCIAL

Les modifications du capital et des droits respectifs des actions sont effectuées conformément aux prescriptions légales.

1. MONTANT DU CAPITAL SOCIAL ET DROITS DE VOTE

Au 31 décembre 2022, le capital social s'élève à 43 000 000 €. Il est divisé en 537 500 actions de 80 € de nominal chacune, entièrement libérées, auxquelles sont attachés 537 500 droits de vote.

2. RENSEIGNEMENT SUR LA REPARTITION DU CAPITAL

Les actionnaires détenant, au 31 décembre 2022, plus de 5 % du capital social ou des droits de vote sont les suivants :

Actionnaires	% de détention	% de droits de vote
COMPAGNIE DAHER	99,99 %	99,99 %

3. ACTIONNARIAT SALARIE

Nous vous rendons compte de l'état de la participation des salariés au capital de la Société au 31 décembre 2022.

Les actions détenues par le personnel de la Société et celui des sociétés qui lui sont liées au sens de l'article L225-180 du Code de commerce, représentent moins de 3 % du capital de la Société.

Nous vous rappelons que les actionnaires ont été consultés sur une proposition d'augmentation de capital réservée aux salariés adhérents à un Plan d'Epargne d'Entreprise lors de l'Assemblée Générale Mixte du 2 mars 2018 et que cette Assemblée a rejeté la proposition d'augmentation de capital réservée aux salariés.

Nous attirons votre attention sur le fait qu'en vertu de la loi n° 2019-744 dite de « simplification, de clarification et d'actualisation du droit des sociétés » les sociétés par actions ne sont plus soumises à l'obligation triennale de soumettre une résolution en vue de réserver aux salariés de la Société, une augmentation de capital par émission d'actions de numéraire aux conditions prévues aux articles L3332-18 et suivants du Code de travail.

VII. INFORMATIONS RELATIVES AU GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

1. MANDATS ET FONCTION EXERCES DANS TOUTES SOCIETES PAR LES MANDATAIRES SOCIAUX

Identité	Mandats et fonctions exercés dans toutes sociétés en 2022
Nicolas CHABBERT	- Administrateur et Président du conseil d'administration de Daher Aerospace (SA) - Director and legal representative - Daher Aerospace Inc. (USA) - Director & CEO – Daher Aircraft Inc. (USA) - Director, Chairman & CEO – Kodiak Aircraft Inc. (USA)
Agnès BULIDON	Administrateur – Daher Aerospace (SA)
Juliane GUYON	Administrateur – Daher Aerospace (SA)
Pascal LAGUERRE	Administrateur et Directeur Général du GIE DAHER SYSTEMES INTEGRÉS

	• Administrateur et Président du Conseil d'administration de DAHER TECHNOLOGIES SA • Représentant permanent de DAHER TECHNOLOGIES SA, Président de DAHER VALVES SAS • Administrateur de TAMAN SAS • Administrateur de DNT GmbH (Allemagne) • Administrateur de DAHER AEROSPACE NETHERLANDS BV (Pays-bas) • Administrateur de KVE Composite BV (Pays-bas)
Franck MEIER	• Administrateur – Daher Aerospace (SA)
Laurent SCHNEIDER MAUNOURY	• Administrateur et Directeur Général – Daher Aerospace (SA) • Director - Daher Inc. (USA) • Director and CEO – Daher Aerospace Inc (USA) • Director - Daher Aerospace SA de CV (droit mexicain)

2. CONVENTIONS CONCLUES PAR UN DIRIGEANT OU UN ACTIONNAIRE SIGNIFICATIF DE LA SOCIETE AVEC UNE FILIALE

En application des dispositions légales, nous vous indiquons les conventions intervenues, directement ou par personne interposée, entre :

- d'une part le Directeur Général, l'un des Directeurs Généraux Délégués, l'un des administrateurs, l'un des actionnaires disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10% de notre société mère, la société COMPAGNIE DAHER ;
- et d'autre part, les filiales dont notre société possède directement ou indirectement, plus de la moitié du capital,

A l'exclusion des conventions portant sur des opérations courantes et conclues à des conditions normales, aucune convention réglementée n'a été conclue au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2022.

Par ailleurs, nous reprenons ci-dessous les conventions conclues antérieurement et dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé :

- Contrat de sous-location entre la société COMPAGNIE DAHER et DAHER AEROSPACE pour les Locaux existants, pour une durée initiale de trois (3) années et pour un montant de loyer annuel de €426.871 HT.
- Contrat de sous-location en l'état futur d'achèvement entre la société COMPAGNIE DAHER et DAHER AEROSPACE pour les locaux à construire de Cornebarrieu pour une durée initiale de trois (3) années et pour un montant de loyer annuel de €1.207.349 HT.

3. TABLEAU RECAPITULATIF DES DELEGATIONS EN COURS DE VALIDITE ACCORDEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DES ACTIONNAIRES POUR LES AUGMENTATIONS DE CAPITAL

Néant

4. MODALITES D'EXERCICE DE LA DIRECTION GENERALE

Conformément à l'article R225-102 du Code de commerce, nous vous indiquons que votre Conseil d'administration a procédé au choix de l'une des deux modalités d'exercice de la Direction Générale prévues à l'article L225-51-1 du Code de commerce.

La gouvernance de la Société est dissociée depuis le 21 novembre 2017 entre les fonctions de Président et Directeur Général :

- Monsieur Nicolas CHABBERT exerce les fonctions de Président du Conseil d'Administration depuis le 24 juin 2020 par décision du Conseil d'Administration en remplacement de Monsieur Nicolas ORANCE, démissionnaire,
- Monsieur Laurent SCHNEIDER MAUNOURY exerce les fonctions de Directeur Général depuis le 2 avril 2021 par décision du Conseil d'Administration en remplacement de Monsieur Thierry GENDRE, démissionnaire.

VIII. INFORMATIONS CONCERNANT LES MANDATAIRES SOCIAUX

1. MANDATS DES ADMINISTRATEURS

Le mandat de l'ensemble des administrateurs arrive à expiration à l'issue de la prochaine Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2022.

Nous vous proposons de renouveler le mandat de :

- Monsieur Nicolas CHABBERT,
- Monsieur Laurent SCHNEIDER MAUNOURY,
- Monsieur Pascal LAGUERRE,
- Madame Agnès BALRICK-BULIDON,
- Madame Juliane GUYON,

pour une durée de trois (3) années, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice à clore le 31 décembre 2025,

Nous rappelons également que le Conseil d'Administration du 26 avril 2022 a pris acte de la nomination à titre provisoire de Madame France Dubarry par le Comité Social et Economique en remplacement de Monsieur Patrick MEIER, en qualité d'Administrateur représentant les salariés dont le mandat arrive à expiration à l'issue de l'Assemblée qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Nous vous rappelons également qu'un membre titulaire du Comité Social et Economique doit assister, avec voix consultative, à toutes les séances du Conseil d'Administration. Le Comité Social et Economique a renouvelé le mandat de Monsieur Eric GOURLAY.

2. MANDAT DES CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les mandats des co-commissaires aux comptes titulaires, Odycé Nexia (anciennement dénommé Audit Conseil Expertise) et Mazars, ont été renouvelés lors de l'Assemblée Générale Ordinaire du 21 avril 2017 et confirmés lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 21 novembre 2017 de transformation de la Société en société anonyme et se poursuivent jusqu'à leurs termes, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice à clore le 31 décembre 2022.

Il vous est donc proposé de renouveler les mandats de co-commissaires aux comptes titulaires de Odycé Nexia et de Mazars pour une durée de six (6) années, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2028.

IX. CONTRÔLE DES CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport de votre Commissaire aux comptes sur les comptes annuels et de son rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.225-38 du Code de commerce.

X. OBSERVATIONS DU COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE

Le Comité Social et Economique n'a émis aucune observation en application des dispositions de l'article L2323-8 du Code du travail.

XI. GESTION DES RISQUES

Les développements relatifs à la « GESTION DES RISQUES » sont repris dans le rapport de gestion de la société consolidatrice, à savoir la société-mère COMPAGNIE DAHER.

XII. DECLARATION DE PERFORMANCE EXTRA FINANCIERE

Les développements relatifs à la « DECLARATION DE PERFORMANCE EXTRA FINANCIERE » sont repris dans le rapport de gestion de la société consolidatrice, à savoir la société-mère COMPAGNIE DAHER.

En conclusion, le Conseil d'Administration vous demande d'approuver :

- Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2022 ainsi que l'affectation du résultat en résultant, avec quitus au Conseil de sa gestion au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2022 ;
- Le renouvellement des mandats de tous les administrateurs ;
- Le renouvellement des mandats des co-commissaires aux comptes ;
- L'état des conventions réglementées telles que visées dans le rapport spécial des Commissaires aux comptes.

Le Conseil d'Administration vous invite, après la lecture des rapports présentés par vos Commissaires aux comptes, à statuer ainsi sur les résolutions qu'il soumet à votre vote

Le Conseil d'Administration



Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex



Membre de Nexia International
17, Boulevard Augustin Cieussa
13007 Marseille

Daher Aerospace

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mazars
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire
et conseil de surveillance
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

Odyce Nexia SAS- Membre de Nexia International
Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes
Capital de 150 000 euros - RCS Marseille 343276580

Daher Aerospace

Société anonyme au capital de 43 000 000 €
7 avenue de l'Union 94390 Orly Aérologare Cedex
RCS : Créteil 597 020 841

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « changement de méthode comptable » du chapitre « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode de présentation au niveau des en-cours de production pour les pertes de valeur relatives à certaines natures de risques.

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, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne

- 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.441-6 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.

Les commissaires aux comptes,

Mazars

Paris La Défense, le 31 mai 2023

DocuSigned by:
Gaël Lamant
E782A62E360147F...

Gaël Lamant

Associé

Odycé Nexia, SAS

Membre de Nexia International

Marseille, le 31 mai 2023

DocuSigned by:
LAVAGNA SYLVAIN
AFE792F2D974444...

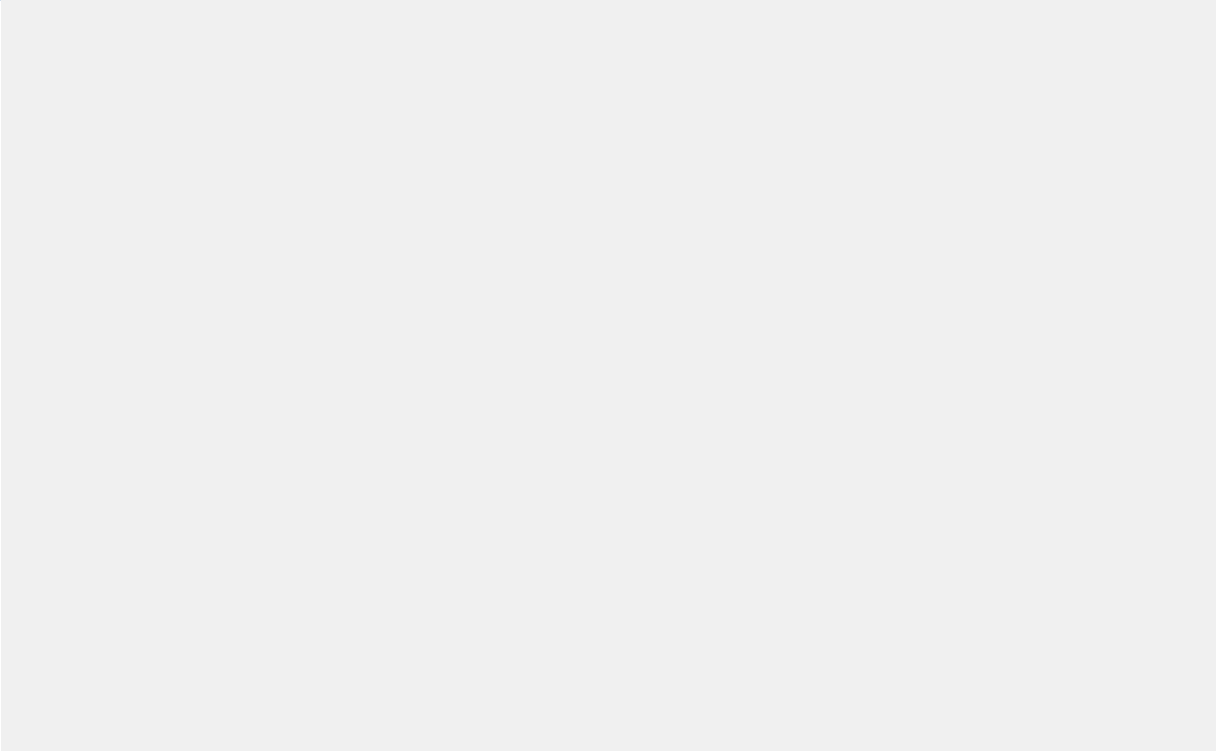
Sylvain Lavagna

Associé

DAHER AEROSPACE

**7 Avenue de l'union
Immeuble BELAIA
94310 ORLY**

Comptes au 31/12/2022



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Règles et méthodes comptables

Règles et méthodes comptables	8
-------------------------------	---

Faits significatifs

Faits significatifs	14
---------------------	----

Rémunérations des dirigeants

Rémunérations des dirigeants	16
------------------------------	----

Engagements financiers

Engagements financiers donnés et reçus	18
Engagements de crédit-bail	N/A *

Annexes

Immobilisations	20
Amortissements	21
Eléments du fonds commercial	22
Provisions et dépréciations	23
Provisions pour risques et charges	24
Créances et dettes	25
Ecart de conversion sur créances et dettes	26
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	27
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	28
Charges et produits exceptionnels	29
Charges à payer	30
Charges et produits constatés d'avance	31
Produits à recevoir	32
Composition du capital social	33
Variation des capitaux propres	34
Ventilation du chiffre d'affaires	35
Transfert de charges	36
Effectif moyen	37
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	38
Filiales et participations	39

Etats fiscaux complémentaires

Répartition de l'impôt sur les bénéfices	41
Situation fiscale différée et latente	42

* : N/A Non applicable

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	90 116 760	25 618 628	64 498 132	55 822 016
Concessions, brevets et droits similaires	92 321	67 902	24 419	47 282
Fonds commercial	12 079 624	7 745 563	4 334 061	5 473 559
Autres immobilisations incorporelles	8 700 237	8 146 303	553 934	520 409
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 723 843	115 739	1 608 104	1 633 559
Constructions	70 641 452	51 564 730	19 076 721	19 152 183
Installations techniques, matériel, outillage	140 272 259	100 677 619	39 594 640	40 611 435
Autres immobilisations corporelles	18 556 071	11 363 097	7 192 973	5 742 794
Immobilisations en cours	2 095 322	954 540	1 140 782	1 994 411
Avances et acomptes	3 490 467		3 490 467	804 192
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	6 923 068		6 923 068	6 923 068
Créances rattachées à des participations	10 000 000		10 000 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts	8 648 844		8 648 844	7 829 410
Autres immobilisations financières	5 600 204	38 249	5 561 954	1 061 407
ACTIF IMMOBILISE	378 940 472	206 292 372	172 648 101	147 615 727
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	72 454 787	11 976 303	60 478 484	41 888 692
En-cours de production de biens	79 860 947	10 141 352	69 719 595	80 542 370
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	30 345 579	3 493 040	26 852 540	31 548 083
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 113 365		1 113 365	671 455
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	76 054 526	163 123	75 891 403	79 640 999
Autres créances	169 100 421		169 100 421	149 558 199
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 929 643		1 929 643	1 883 226
ACTIF CIRCULANT	430 859 268	25 773 817	405 085 451	385 733 023
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	90 349		90 349	3 763
TOTAL GENERAL	809 890 089	232 066 189	577 823 900	533 352 513

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
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	-19 174 279	-33 153 720
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 356 565	13 979 440
Subventions d'investissement	5 053 011	3 527 747
Provisions réglementées	1 179 029	1 171 001
CAPITAUX PROPRES	41 714 326	32 824 468
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	20 393 489	20 765 712
AUTRES FONDS PROPRES	20 393 489	20 765 712
Provisions pour risques	23 143 103	20 491 530
Provisions pour charges	29 765 353	45 075 436
PROVISIONS	52 908 456	65 566 967
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	191 322	15 974
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	95 000 000	70 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 115 686	26 332 757
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 019 852	158 472 515
Dettes fiscales et sociales	85 673 127	80 337 805
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 145 048	4 917 667
Autres dettes	19 349 154	23 911 398
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	53 310 062	50 206 565
DETTES	462 804 250	414 194 681
Ecart de conversion passif	3 379	685
TOTAL GENERAL	577 823 900	533 352 513

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	23 323 572	13 622 431	36 946 003	54 261 237
Production vendue de biens	136 978 963	325 077 444	462 056 407	393 138 359
Production vendue de services	256 081 352	93 794 032	349 875 383	319 351 317
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	416 383 887	432 493 907	848 877 794	766 750 913
Production stockée			-12 293 799	-13 198 205
Production immobilisée			16 440 094	14 553 629
Subventions d'exploitation			9 571 315	7 279 591
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			35 789 716	34 301 389
Autres produits			1 469 241	71 183
PRODUITS D'EXPLOITATION			899 854 361	809 758 500
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 975 585	3 512 901
Variation de stock (marchandises)			-453 150	3 582 972
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			250 057 411	201 482 200
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-17 128 987	-1 800 633
Autres achats et charges externes			335 429 360	295 706 426
Impôts, taxes et versements assimilés			12 712 345	11 886 500
Salaires et traitements			189 373 219	193 118 671
Charges sociales			76 167 543	76 400 174
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 460 405	14 039 906
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 122 340	4 230 655
Dotations aux provisions			22 413 333	15 430 418
Autres charges			3 686 381	5 071 455
CHARGES D'EXPLOITATION			901 815 787	822 661 645
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 961 425	-12 903 145
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			94 642	808 049
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 190 097	1 866 392
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			587 284	416 409
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			3 763	141 659
Différences positives de change			132 980	896 710
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 914 124	3 321 169
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 160	3 763
Intérêts et charges assimilées			5 105 645	3 348 306
Différences négatives de change			162 452	1 581 417
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			5 269 257	4 933 486
RESULTAT FINANCIER			-2 355 133	-1 612 317
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-4 221 916	-13 707 413

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 935 181	2 041 475
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	7 880 600	28 829 392
PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 815 781	30 870 868
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100 514	4 862
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 071 899	5 357 359
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	95 501	1 216 265
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 267 915	6 578 487
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 547 866	24 292 381
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	3 095 563	1 174 595
Impôts sur les bénéfices	-4 126 178	-4 569 067
TOTAL DES PRODUITS	921 678 908	844 758 586
TOTAL DES CHARGES	914 322 343	830 779 145
BENEFICE OU PERTE	7 356 565	13 979 440

Règles et méthodes 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 ANC N° 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

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Programmes informatiques	20 à 50 %
--------------------------	-----------

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Bâtiments commerciaux	2 à 10 %
Bâtiments industriels (non compris la valeur du sol)	2 à 10 %
Matériel & installations techniques	5 à 20 %
Outillage	10 à 30 %
Matériel de transport et matériel roulant	20 à 25 %
Mobilier	10 à 20 %
Matériel de bureau	10 à 20 %
Agencements et installations	10 à 20 %

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 2022, les frais de recherche et développement comptabilisés à l'actif pour leur montant brut s'élèvent à 90.116.760,37 € et sont amortis à hauteur de 25.618.628,09 €.

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.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les provisions sur titres de participations sont constituées lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable.

La valeur d'utilité est déterminée chaque année au cas par cas en tenant compte de l'actif net comptable éventuellement retraité, ou des perspectives de rentabilité des filiales.

PRETS

Les prêts concernent la participation à l'effort de construction.

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Le poste Autres immobilisations financières correspond à des dépôts et cautionnements versés.

DISPONIBILITES

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

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 stocks font également l'objet d'une dépréciation lors de la constatation d'une perte de valeur résultant d'un problème de qualité ou tout autre indicateur opérationnel.

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

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

CREANCES ET DETTES en devises

Les créances et dettes en devises USD sont converties au taux garanti par la société mère et sont revalorisées à la clôture au taux en vigueur à cette date.

Les créances et les dettes autres que les Euro et Dollars US sont converties au taux du jour de la transaction et sont revalorisées à la clôture au taux en vigueur à cette date.

Les créances et dettes en USD sont couvertes au cours couvert moyen et valorisées à la 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. (2022 : 1.160 € / 2021 : 3.763 €)

AFFACTURAGE

La société a signé un contrat d'affacturage avec Natixis Factor le 18.03.2013 modifié par l'avenant n°8 le 30.04.2020, dont le plafond d'encours financé maximum est désormais 100.000.000 euros et une échéance au 30.04.2025.

Au 31/12/2022, les positions nettes au bilan liées à l'affacturage s'élèvent à 58 M€ (créances cédées minorés du compte courant d'affacturage, du compte d'attente et des retenue 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

Restructuration

Les charges que peuvent engendrer les opérations de restructuration sont provisionnées. Ces provisions ont été estimées sur la base du nombre de postes supprimés prévus dans les Livres II homologués par les instances gouvernementales ainsi que le nombre de postes modifiés et les départs volontaires estimés par le Groupe. Les coûts comprennent les indemnités de licenciement légales et supra-légales négociées avec les instances représentatives du personnel, les mesures d'accompagnement (formations, mobilité, aides au reclassement, etc.) et les frais de conseils. La provision tient également compte de l'impact de la restructuration sur les engagements de retraite et assimilés.

Engagements de retraite

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 crédits projetés » définie par la norme IAS 19 révisée, et en conformité avec la recommandation du CNC du 1^{er} avril 2003. Les engagements de la société en matière d'IDR ont été évalués en tenant compte des hypothèses suivantes : Inflation + augmentation des salaires : il est pris en compte un taux annuel d'augmentation des salaires de 2,25 % pour les cadres et non cadres inflation incluse (vs 1,75% en 2021).

Taux d'actualisation : le taux financier retenu a été établi par référence à l'indice iBoxx € Corporates AA10+ arrondi à : 3,75% (vs 0,90% en 2021)

Taux de charges sociales : 48,6 % (idem en 2021), les prestations servies au titre des prestations d'indemnités de fin de carrière (départ à l'initiative du salarié) sont soumises à charges sociales sur le revenu du salarié dès le 1^{er} euro.

Les tables de mortalité utilisées sont les dernières tables établies par l'INSEE à savoir INSEE Hommes et Femmes 2000-2002.

Taux de départ pour démission ou licenciement : les taux retenus varient selon la catégorie socio professionnelle et par 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 crédits projetés.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

La méthodologie de dépréciation des en-cours de production a fait l'objet d'une revue au cours du 1^{er} semestre 2022 conduisant à modifier la présentation des en-cours entre valeur brute et dépréciation. Les pertes de valeur relatives à certaines natures de risque (ordres de fabrication lancés depuis plus de 6 mois, ordres de fabrication en zone de litige, en-cours supérieurs au prix de vente) qui étaient comptabilisées en diminution de la valeur brute des en-cours sont dorénavant comptabilisées en tant que dépréciations des en-cours. L'impact de ce reclassement entre valeur brute et dépréciation s'élève à 4,6 M€.

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 353.600 euros pour le contrôle légal des comptes, décomposé comme suit : 163.700 euros pour le cabinet Mazars et 189.900 euros pour le cabinet Odycé Nexia.

INTEGRATION FISCALE

La société Daher Aérospace 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 comptabilisé et celui qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

Faits significatifs

Evènements principaux de l'exercice

Afin de répondre à la crise sanitaire et économique liée à la pandémie Covid-19 qui a durement frappé le monde en 2020, le Groupe avait initié dès le printemps 2020 un projet de redimensionnement de son outil productif afin de l'adapter aux prévisions de baisse d'activité à moyen terme communiquées par ses principaux donneurs d'ordre dont Airbus. La restructuration débutée fin 2020 est en voie de finalisation avec l'arrêt au 31 décembre 2022 de l'activité réalisée en sous-traitance sur le site de Saint-Julien de Chédon (France) qui avait été cédé à la société Centrair en décembre 2021.

Le solde de la provision pour restructuration s'élève à 4,427,216€ au 31 décembre 2022 et couvre les départs effectifs de salariés en 2023, les mesures d'accompagnement social et les coûts de fermeture résiduels.

Contrôle fiscal

La société Daher Aerospace SASa fait l'objet en 2022 d'un contrôle fiscal portant sur les années 2018, 2019 et 2020. Une proposition de rectification suite à cette vérification a été transmise à la société en fin d'année 2022 ; les points redressés portent essentiellement sur un rejet des provisions sur stocks et des provisions pour dépréciation des frais de développement constituées par la société. Forte de ses convictions en termes de justification de ces provisions et des avis de ses conseillers fiscaux, la société Daher Aerospace SASa pris la décision de contester la totalité des points de rectification. Par conséquent, aucune provision n'a été constituée sur l'exercice 2022 au titre de ce contrôle fiscal.

Evènements post-clôture

Daher Aerospace a acquis en janvier 2023 la société Transports Chabrilac S.A.S basée à Toulouse (France), spécialisée dans le transport pour les secteurs aéronautique et aérospatial. La société qui emploie 18 salariés réalise un chiffre d'affaires annuel d'environ 3M€.

Rémunération des dirigeants

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

Engagements financiers

Engagements reçus					
Catégories d'engagements	Total	Accordés par			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres
AVALS CAUTIONS GARANTIES AUTRES ENGAGEMENTS	44 212 668		44 212 668		
TOTAL	44 212 668		44 212 668		

Annexes

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	79 241 060		16 166 450
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 691 263		436 589
Terrains	1 830 699		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	61 080 444		1 028 128
Constructions sur sol d'autrui			685 501
Const. Install. générales, agenc., aménag.	7 738 013		142 945
Install. techniques, matériel et outillage ind.	140 890 177		15 218 523
Installations générales, agenc., aménag.	4 447 178		2 354 325
Matériel de transport	8 617 260		95 717
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 011 802		395 321
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 187 586		1 028 656
Avances et acomptes	804 192		3 488 153
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	231 607 352		24 437 269
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	6 923 068		10 000 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8 929 067		5 475 003
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 852 135		15 475 003
TOTAL GENERAL	347 391 809		56 515 311

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT		5 290 750	90 116 760	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		255 669	20 872 182	
Terrains		106 856	1 723 843	
Constructions sur sol propre		1	62 108 570	
Constructions sur sol d'autrui			685 501	
Constructions, installations générales, agenc.		33 578	7 847 380	
Installations techn., matériel et outillages ind.		15 836 440	140 272 259	
Installations générales, agencements divers		163 706	6 637 797	
Matériel de transport		26 784	8 686 193	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		175 042	3 232 081	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 034 469	86 451	2 095 322	
Avances et acomptes		801 878	3 490 467	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 034 469	17 230 738	236 779 414	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			16 923 068	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		155 022	14 249 048	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		155 022	31 172 116	
TOTAL GENERAL	2 034 469	22 932 179	378 940 472	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	23 419 043	3 203 303	1 003 719	25 618 628
Fonds commercial	6 482 581	1 139 498		7 622 079
Autres immobilisations incorporelles	8 043 948	418 077	247 820	8 214 204
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 945 572	4 760 878	1 251 538	41 454 912
Terrains	197 140	922	82 322	115 739
Constructions sur sol propre	46 965 228	1 456 290	1	48 421 517
Constructions sur sol d'autrui		32 949		32 949
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	2 701 046	427 327	18 108	3 110 265
Installations techniques, matériel et outillage industriels	100 204 189	7 527 540	7 054 109	100 677 619
Installations générales, agenc. et aménag. divers	831 904	527 492	37 167	1 322 229
Matériel de transport	7 111 053	571 807	26 784	7 656 075
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 390 489	155 201	160 897	2 384 794
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	160 401 049	10 699 527	7 379 389	163 721 187
TOTAL GENERAL	198 346 621	15 460 405	8 630 927	205 176 098

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 établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.			95 501			87 474	8 027
CORPOREL.			95 501			87 474	8 027
Acquis. titre							
TOTAL			95 501			87 474	8 027
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'Aéronatique et l'industrie			ans
Activité de transport - Toulouse (non amorti)	227 149		ans
Activité d'assemblage de pièces Aéronautiques DYONIX	77 326	10	ans
Activité de fabrication de tous emballages et conteneurs techniques			ans
Activité Floor Covering - Aménagement intérieur	3 764 727	10	ans
TOTAL	4 334 062		

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 171 001	95 501	87 474	1 179 029
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 171 001	95 501	87 474	1 179 029
Provisions pour litiges	5 264 704	3 454 882	3 813 951	4 905 635
Provisions pour garanties données aux clients	3 304 197	2 576 020	1 494 615	4 385 601
Provisions pour pertes sur marchés à terme	4 981 806	4 125 300	2 043 406	7 063 700
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	3 763	1 160	3 763	1 160
Provisions pour pensions, obligations similaires	43 309 840	8 637 093	23 701 176	28 245 757
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer	1 765 596	140 000	386 000	1 519 596
Autres provisions pour risques et charges	6 937 061	3 480 038	3 630 091	6 787 008
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	65 566 967	22 414 492	35 073 003	52 908 456
Dépréciations immobilisations incorporelles	123 484			123 484
Dépréciations immobilisations corporelles	1 267 728		313 188	954 540
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	38 249			38 249
Dépréciations stocks et en cours	23 393 830	9 969 808	7 752 944	25 610 694
Dépréciations comptes clients	374 421	152 532	363 831	163 123
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	25 197 713	10 122 340	8 429 962	26 890 091
TOTAL GENERAL	91 935 681	32 632 334	43 590 439	80 977 576
Dotations et reprises d'exploitation		32 535 673	35 706 076	
Dotations et reprises financières		1 160	3 763	
Dotations et reprises exceptionnelles		95 501	7 880 600	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Page 24/42

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	10 000 000		10 000 000
Prêts	8 648 844		8 648 844
Autres immobilisations financières	5 600 204	5 268 782	331 422
Clients douteux ou litigieux	32 396		32 396
Autres créances clients	76 022 130	76 022 130	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	173 300	173 300	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	447 485	447 485	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	20 426 782	20 426 782	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	7 705 376	7 705 376	
Groupe et associés	98 173 137	98 173 137	
Débiteurs divers	42 174 342	42 174 342	
Charges constatées d'avance	1 929 643	1 929 643	
TOTAL GENERAL	271 333 638	252 320 976	19 012 662

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

819 434

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

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	191 322	191 322		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	95 000 000		95 000 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	189 019 852	189 019 852		
Personnel et comptes rattachés	29 527 834	29 527 834		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 380 626	29 380 626		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	22 006 602	22 006 602		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 758 065	4 758 065		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 145 048	3 145 048		
Groupe et associés	16 121 274	16 121 274		
Autres dettes	3 227 880	3 227 880		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	53 310 062	53 310 062		
TOTAL GENERAL	445 688 564	350 688 564	95 000 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	95 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	70 000 000			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

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				
Dettes financières	89 189			
Dettes d'exploitation	15 157	3	1 157	3 379
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	104 346	3	1 157	3 379

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 Créances rattachées à des participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières		6 923 058	
ACTIF CIRCULANT Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé, non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités		15 854 666 98 267 779	
DETTES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		95 000 000 28 117 382 16 121 274	

Affaires bénéficiaires	Résultat global	Résultat transféré
G.I.E Daher Systèmes Intégrés	315 472	94 642
TOTAL	315 472	94 642
Affaires déficitaires	Résultat global	Résultat transféré
TOTAL		

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Cessions immobilisations corporelles (manuel)	425 000	
Cessions immobilisations corporelles	10 435 446	
Quote part de subvention d'investissements	74 735	
Reprises amortissements dérogatoires	87 474	
Reprises sur provisions pour risques et charges exceptionnelles	7 479 938	
Reprises dépréciations exceptionnelles sur immobilisations corporelles	74 553	
Reprises dépréciations exceptionnelles IEC	238 635	
TOTAL	18 815 781	

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100	FACT.NON PARVENUES AVEC BON RECEPTI	16 956 734,22	20 002 132,24	-3 045 398,02
408109	FACT.NON PARVENUES CPTE AJUST.CLOTU	-0,01	-0,01	
408150	FACT.NON PARVENUES CONTRATS	17 647 089,55	17 617 992,30	29 097,25
408200	FACT.NON PARVENUES CONTRAT SS B.REC	-0,01	-0,01	
408300	FACT.NON PARVENUES DIVERSES	20 485 985,75	16 438 791,83	4 047 193,92
408330	FOURN. FACT.NON PARVENUES BAPS	8 101 107,52	6 641 427,80	1 459 679,72
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		63 190 917,02	60 700 344,15	2 490 572,87
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FACT.NON PARVENUES IMMO	2 171 917,50	2 763 414,76	-591 497,26
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		2 171 917,50	2 763 414,76	-591 497,26
AUTRES DETTES				
468600	AUTRES CHARGES A PAYER	587 873,84	489 374,40	98 499,44
468615	COMMISSIONS SUR VENTES COLLECTIF	16 575,60	2 783,00	13 792,60
TOTAL AUTRES DETTES		604 449,44	492 157,40	112 292,04
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PERSONNEL, DETTES PROVISIONNEES POU	14 813 102,68	15 489 152,82	-676 050,14
428250	PROV.CP.LHOT LABO RECH.DEVELOP	5 687 731,43	5 565 403,94	122 327,49
428600	PERSONNEL , DETTES PROVISIONNEES AU	4 931 313,97	5 234 368,84	-303 054,87
428610	PROV.P/INTERESSEMENT	3 174 991,00	1 174 595,00	2 000 396,00
428620	AUTRES CAP DE PERSONNEL	163 972,73	176 375,13	-12 402,40
428630	PERSONNEL COUTS DE DEPART	456 171,00	143 187,00	312 984,00
438200	CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	6 006 949,49	6 356 641,86	-349 692,37
438600	CHARGES SOCIALES AUTRES	4 881 466,16	4 988 098,88	-106 632,72
438620	CHARGES A PAYER/CAP PERSONNEL	634 998,00	234 919,00	400 079,00
438630	URSSAF A PAYER	-21 385,17	-60 257,04	38 871,87
448004	FORMATION CONTINUE		142 056,82	-142 056,82
448006	TAXE APPRENTISSAGE	350 891,28	424 547,09	-73 655,81
448200	ETAT CHARGES FISCALES SUR CONGES A	550 570,08	482 541,21	68 028,87
448600	ETAT CHARGES FISCALES PAIE	383 660,99	336 384,45	47 276,54
448605	ETAT CHARGES FISCALES	181 443,10	114 680,00	66 763,10
448610	ORGANIC - NE PLUS UTILISER	1 282 173,03	1 134 549,03	147 624,00
448640	ETAT CHARGES A PAYER / TVS	76 687,65	94 990,00	-18 302,35
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		43 554 737,42	42 032 234,03	1 522 503,39
TOTAL CHARGES A PAYER		109 522 021,38	105 988 150,34	3 533 871,04

Charges et produits constatés
d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	99 999,98		99 999,98
486001	DOSSIERS DEBITEURS	11 736,34	2 489,64	9 246,70
486002	CHARGES CONSTATEES AVANCES	1 817 906,66	1 880 736,13	-62 829,47
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 929 642,98	1 883 225,77	46 417,21
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PROD.CONSTATES AVANCE	-34 250 510,74	-34 721 259,94	470 749,20
487100	PROD.CONSTATES AVANCE (HORS OPERATI	-19 059 551,05	-15 485 304,77	-3 574 246,28
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-53 310 061,79	-50 206 564,71	-3 103 497,08

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
409800	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	1 231 855,80	851 584,15	380 271,65
409830	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR BAPS	906 457,32	184 960,95	721 496,37
418100	CLIENTS FRES A ETABLIR 19.60%	22 524 215,44	19 896 510,96	2 627 704,48
468700	PRODUITS A RECEVOIR	136 947,06	951 235,54	-814 288,48
TOTAL		24 799 475,62	21 884 291,60	2 915 184,02
TOTAL		24 799 475,62	21 884 291,60	2 915 184,02
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FRES A ETABLIR 19.60%	22 524 215,44	19 896 510,96	2 627 704,48
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		22 524 215,44	19 896 510,96	2 627 704,48
AUTRES CREANCES				
409800	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	1 231 855,80	851 584,15	380 271,65
409830	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR BAPS	906 457,32	184 960,95	721 496,37
468700	PRODUITS A RECEVOIR	136 947,06	951 235,54	-814 288,48
TOTAL AUTRES CREANCES		2 275 260,18	1 987 780,64	287 479,54
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		24 799 475,62	21 884 291,60	2 915 184,02

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		32 824 468
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		32 824 468
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement	74 735	1 600 000
Variations des provisions réglementées	87 474	95 501
Autres variations		
Résultat de l'exercice		7 356 565
SOLDE		8 889 857
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		41 714 325

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
ACTIVITE AEROSTRUTURE	30 391	248 291	278 682	244 375	14,04 %
ACTIVITE SUPPORT	24 033		24 033	19 049	26,16 %
ACTIVITE LOGISTIQUE / SERVICES	311 296		311 296	282 293	10,27 %
ACTIVITE TRANSPORT	10 298		10 298	8 897	15,75 %
AVAITION LEGERE CIVIL	14 269	184 203	198 472	171 996	15,39 %
AVIATION LEGERE MILITAIRE	26 097		26 097	40 142	-34,99 %

Les montants indiqués sont en K€.

TOTAL	416 384	432 494	848 878	766 752	10,71 %
-------	---------	---------	---------	---------	---------

Page 36/42

Page 37/42

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
COMPAGNIE DAHER 59 BD PERIER 13008 MARSEILLE SIREN : 054 807 284 La société Daher Aeropsace est intégrée fiscalement. La société tête du groupe d'intégration est : Compagnie Daher.	SA	25 126 049	100,00 %

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
DAHER AEROSPACE MAROC SARL LOT T MAROC	3 000 000 22 593 511	99,9	45 742 45 742		413 939 268 12 004 423
DAHER AEROSPACE SL ESPAGNE	3 000 340 531	100	1 1		4 096 708 -76 736
DAHER AEROSPACE LIMITED (2) GRANDE BRETAGNE	200 000 4 131 597	100	3 592 330 3 592 330		18 836 213 2 511 524
DAHER AEROSPACE QUERETARO (3) MEXIQUE	7 593 000 -23 357 923	100	372 587 372 587		38 293 756 -8 089 180
DAHER AEROSPACE GMBH ALLEMAGNE	200 000 3 014 826	100	2 025 000 2 025 000		28 656 888 1 041 570
SOCAERO SARL (1) MAROC	6 000 000 10 950 033	100	531 983 531 983		1 234 283 -1 115 556
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
(1) Devise en MAD					
(2) Devise en GBP		0,00			
(3) Devise en USD					
(4) Devise en CNY		0,00			
(5) Devise en CAD					
AUTRES PARTICIPATIONS					
DAHER TECHNOLOGY AVIATION CO (4) CHINE	1 180 000 -128 644	100	155 986 155 986		-62 782
DAHER AEROSPACE NETHERLANDS BV PAYS BAS	1 -388 655	100	1 1		121 000 -50 171
DAHER AEROSPACE CANADA Inc. (5)	200 000 3 430 003	100	134 174 134 174		18 221 190 1 633 854
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Etats fiscaux complémentaires

Répartition de l'impôt sur les
bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-4 221 916	-2 081 667	-2 140 249
Résultat exceptionnel à court terme	10 547 866	2 637 161	7 910 706
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-3 095 563	-773 891	-2 321 673
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs	4 126 178	218 397	3 907 781
RESULTAT COMPTABLE	7 356 565		7 356 565

Page 42/42

Règles et méthodes 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 ANC N° 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

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Programmes informatiques	20 à 50 %
--------------------------	-----------

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Bâtiments commerciaux	2 à 10 %
Bâtiments industriels (non compris la valeur du sol)	2 à 10 %
Matériel & installations techniques	5 à 20 %
Outillage	10 à 30 %
Matériel de transport et matériel roulant	20 à 25 %
Mobilier	10 à 20 %
Matériel de bureau	10 à 20 %
Agencements et installations	10 à 20 %

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 2022, les frais de recherche et développement comptabilisés à l'actif pour leur montant brut s'élèvent à 90.116.760,37 € et sont amortis à hauteur de 25.618.628,09 €.

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.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les provisions sur titres de participations sont constituées lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable.

La valeur d'utilité est déterminée chaque année au cas par cas en tenant compte de l'actif net comptable éventuellement retraité, ou des perspectives de rentabilité des filiales.

PRETS

Les prêts concernent la participation à l'effort de construction.

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Le poste Autres immobilisations financières correspond à des dépôts et cautionnements versés.

DISPONIBILITES

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

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 stocks font également l'objet d'une dépréciation lors de la constatation d'une perte de valeur résultant d'un problème de qualité ou tout autre indicateur opérationnel.

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

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

CREANCES ET DETTES en devises

Les créances et dettes en devises USD sont converties au taux garanti par la société mère et sont revalorisées à la clôture au taux en vigueur à cette date.

Les créances et les dettes autres que les Euro et Dollars US sont converties au taux du jour de la transaction et sont revalorisées à la clôture au taux en vigueur à cette date.

Les créances et dettes en USD sont couvertes au cours couvert moyen et valorisées à la 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. (2022 : 1.160 € / 2021 : 3.763 €)

AFFACTURAGE

La société a signé un contrat d'affacturage avec Natixis Factor le 18.03.2013 modifié par l'avenant n°8 le 30.04.2020, dont le plafond d'encours financé maximum est désormais 100.000.000 euros et une échéance au 30.04.2025.

Au 31/12/2022, les positions nettes au bilan liées à l'affacturage s'élèvent à 58 M€ (créances cédées minorés du compte courant d'affacturage, du compte d'attente et des retenue 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

Restructuration

Les charges que peuvent engendrer les opérations de restructuration sont provisionnées. Ces provisions ont été estimées sur la base du nombre de postes supprimés prévus dans les Livres II homologués par les instances gouvernementales ainsi que le nombre de postes modifiés et les départs volontaires estimés par le Groupe. Les coûts comprennent les indemnités de licenciement légales et supra-légales négociées avec les instances représentatives du personnel, les mesures d'accompagnement (formations, mobilité, aides au reclassement, etc.) et les frais de conseils. La provision tient également compte de l'impact de la restructuration sur les engagements de retraite et assimilés.

Engagements de retraite

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 crédits projetés » définie par la norme IAS 19 révisée, et en conformité avec la recommandation du CNC du 1^{er} avril 2003. Les engagements de la société en matière d'IDR ont été évalués en tenant compte des hypothèses suivantes : Inflation + augmentation des salaires : il est pris en compte un taux annuel d'augmentation des salaires de 2,25 % pour les cadres et non cadres inflation incluse (vs 1,75% en 2021).

Taux d'actualisation : le taux financier retenu a été établi par référence à l'indice iBoxx € Corporates AA10+ arrondi à : 3,75% (vs 0,90% en 2021)

Taux de charges sociales : 48,6 % (idem en 2021), les prestations servies au titre des prestations d'indemnités de fin de carrière (départ à l'initiative du salarié) sont soumises à charges sociales sur le revenu du salarié dès le 1^{er} euro.

Les tables de mortalité utilisées sont les dernières tables établies par l'INSEE à savoir INSEE Hommes et Femmes 2000-2002.

Taux de départ pour démission ou licenciement : les taux retenus varient selon la catégorie socio professionnelle et par 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 crédits projetés.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

La méthodologie de dépréciation des en-cours de production a fait l'objet d'une revue au cours du 1^{er} semestre 2022 conduisant à modifier la présentation des en-cours entre valeur brute et dépréciation. Les pertes de valeur relatives à certaines natures de risque (ordres de fabrication lancés depuis plus de 6 mois, ordres de fabrication en zone de litige, en-cours supérieurs au prix de vente) qui étaient comptabilisées en diminution de la valeur brute des en-cours sont dorénavant comptabilisées en tant que dépréciations des en-cours. L'impact de ce reclassement entre valeur brute et dépréciation s'élève à 4,6 M€.

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 353.600 euros pour le contrôle légal des comptes, décomposé comme suit : 163.700 euros pour le cabinet Mazars et 189.900 euros pour le cabinet Odycé Nexia.

INTEGRATION FISCALE

La société Daher Aérospatiale 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 comptabilisé et celui qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

Faits significatifs

Evènements principaux de l'exercice

Afin de répondre à la crise sanitaire et économique liée à la pandémie Covid-19 qui a durement frappé le monde en 2020, le Groupe avait initié dès le printemps 2020 un projet de redimensionnement de son outil productif afin de l'adapter aux prévisions de baisse d'activité à moyen terme communiquées par ses principaux donneurs d'ordre dont Airbus. La restructuration débutée fin 2020 est en voie de finalisation avec l'arrêt au 31 décembre 2022 de l'activité réalisée en sous-traitance sur le site de Saint-Julien de Chédon (France) qui avait été cédé à la société Centrair en décembre 2021.

Le solde de la provision pour restructuration s'élève à 4,427,216€ au 31 décembre 2022 et couvre les départs effectifs de salariés en 2023, les mesures d'accompagnement social et les coûts de fermeture résiduels.

Contrôle fiscal

La société Daher Aerospace SASa fait l'objet en 2022 d'un contrôle fiscal portant sur les années 2018, 2019 et 2020. Une proposition de rectification suite à cette vérification a été transmise à la société en fin d'année 2022 ; les points redressés portent essentiellement sur un rejet des provisions sur stocks et des provisions pour dépréciation des frais de développement constituées par la société. Forte de ses convictions en termes de justification de ces provisions et des avis de ses conseillers fiscaux, la société Daher Aerospace SASa pris la décision de contester la totalité des points de rectification. Par conséquent, aucune provision n'a été constituée sur l'exercice 2022 au titre de ce contrôle fiscal.

Evènements post-clôture

Daher Aerospace a acquis en janvier 2023 la société Transports Chabrilac S.A.S basée à Toulouse (France), spécialisée dans le transport pour les secteurs aéronautique et aérospatial. La société qui emploie 18 salariés réalise un chiffre d'affaires annuel d'environ 3M€.

Rémunération des dirigeants

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

Engagements financiers

Engagements financiers donnés
et reçus

Déclaration au 31/12/2022

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
AVALS						
CAUTIONS	1 880 746					1 880 746
GARANTIES						
AUTRES ENGAGEMENTS	38 008 105					38 008 105

TOTAL	39 888 851					39 888 851
-------	------------	--	--	--	--	------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
AVALS						
CAUTIONS						
GARANTIES	44 212 668		44 212 668			
AUTRES ENGAGEMENTS						

TOTAL	44 212 668		44 212 668			
-------	------------	--	------------	--	--	--

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

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

Annexes

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	79 241 060		16 166 450
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 691 263		436 589
Terrains	1 830 699		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	61 080 444		1 028 128
Constructions sur sol d'autrui			685 501
Const. Install. générales, agenc., aménag.	7 738 013		142 945
Install. techniques, matériel et outillage ind.	140 890 177		15 218 523
Installations générales, agenc., aménag.	4 447 178		2 354 325
Matériel de transport	8 617 260		95 717
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 011 802		395 321
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 187 586		1 028 656
Avances et acomptes	804 192		3 488 153
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	231 607 352		24 437 269
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	6 923 068		10 000 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8 929 067		5 475 003
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 852 135		15 475 003
TOTAL GENERAL	347 391 809		56 515 311

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT		5 290 750	90 116 760	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		255 669	20 872 182	
Terrains		106 856	1 723 843	
Constructions sur sol propre		1	62 108 570	
Constructions sur sol d'autrui			685 501	
Constructions, installations générales, agenc.		33 578	7 847 380	
Installations techn., matériel et outillages ind.		15 836 440	140 272 259	
Installations générales, agencements divers		163 706	6 637 797	
Matériel de transport		26 784	8 686 193	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		175 042	3 232 081	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 034 469	86 451	2 095 322	
Avances et acomptes		801 878	3 490 467	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 034 469	17 230 738	236 779 414	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			16 923 068	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		155 022	14 249 048	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		155 022	31 172 116	
TOTAL GENERAL	2 034 469	22 932 179	378 940 472	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	23 419 043	3 203 303	1 003 719	25 618 628
Fonds commercial	6 482 581	1 139 498		7 622 079
Autres immobilisations incorporelles	8 043 948	418 077	247 820	8 214 204
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 945 572	4 760 878	1 251 538	41 454 912
Terrains	197 140	922	82 322	115 739
Constructions sur sol propre	46 965 228	1 456 290	1	48 421 517
Constructions sur sol d'autrui		32 949		32 949
Constructions installations générales, agenc., aménag.	2 701 046	427 327	18 108	3 110 265
Installations techniques, matériel et outillage industriels	100 204 189	7 527 540	7 054 109	100 677 619
Installations générales, agenc. et aménag. divers	831 904	527 492	37 167	1 322 229
Matériel de transport	7 111 053	571 807	26 784	7 656 075
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 390 489	155 201	160 897	2 384 794
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	160 401 049	10 699 527	7 379 389	163 721 187
TOTAL GENERAL	198 346 621	15 460 405	8 630 927	205 176 098

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 établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre 95 501 87 474 8 027
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.	95 501	87 474	8 027
Acquis. titre			
TOTAL	95 501	87 474	8 027

Charges réparties sur plusieurs exercices

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'Aéronatique et l'industrie			ans
Activité de transport - Toulouse (non amorti)	227 149		ans
Activité d'assemblage de pièces Aéronautiques DYONIX	77 326	10	ans
Activité de fabrication de tous emballages et conteneurs techniques			ans
Activité Floor Covering - Aménagement intérieur	3 764 727	10	ans
TOTAL		4 334 062	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 171 001	95 501	87 474	1 179 029
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 171 001	95 501	87 474	1 179 029
Provisions pour litiges	5 264 704	3 454 882	3 813 951	4 905 635
Provisions pour garanties données aux clients	3 304 197	2 576 020	1 494 615	4 385 601
Provisions pour pertes sur marchés à terme	4 981 806	4 125 300	2 043 406	7 063 700
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	3 763	1 160	3 763	1 160
Provisions pour pensions, obligations similaires	43 309 840	8 637 093	23 701 176	28 245 757
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer	1 765 596	140 000	386 000	1 519 596
Autres provisions pour risques et charges	6 937 061	3 480 038	3 630 091	6 787 008
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	65 566 967	22 414 492	35 073 003	52 908 456
Dépréciations immobilisations incorporelles	123 484			123 484
Dépréciations immobilisations corporelles	1 267 728		313 188	954 540
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	38 249			38 249
Dépréciations stocks et en cours	23 393 830	9 969 808	7 752 944	25 610 694
Dépréciations comptes clients	374 421	152 532	363 831	163 123
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	25 197 713	10 122 340	8 429 962	26 890 091
TOTAL GENERAL	91 935 681	32 632 334	43 590 439	80 977 576
Dotations et reprises d'exploitation		32 535 673	35 706 076	
Dotations et reprises financières		1 160	3 763	
Dotations et reprises exceptionnelles		95 501	7 880 600	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Page 24/42

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	10 000 000		10 000 000
Prêts	8 648 844		8 648 844
Autres immobilisations financières	5 600 204	5 268 782	331 422
Clients douteux ou litigieux	32 396		32 396
Autres créances clients	76 022 130	76 022 130	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	173 300	173 300	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	447 485	447 485	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	20 426 782	20 426 782	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	7 705 376	7 705 376	
Groupe et associés	98 173 137	98 173 137	
Débiteurs divers	42 174 342	42 174 342	
Charges constatées d'avance	1 929 643	1 929 643	
TOTAL GENERAL	271 333 638	252 320 976	19 012 662

Montant des prêts accordés en cours d'exercice 819 434

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

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	191 322	191 322		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	95 000 000		95 000 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	189 019 852	189 019 852		
Personnel et comptes rattachés	29 527 834	29 527 834		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 380 626	29 380 626		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	22 006 602	22 006 602		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 758 065	4 758 065		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 145 048	3 145 048		
Groupe et associés	16 121 274	16 121 274		
Autres dettes	3 227 880	3 227 880		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	53 310 062	53 310 062		
TOTAL GENERAL	445 688 564	350 688 564	95 000 000	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 95 000 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 70 000 000

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

**Ecart de conversion sur créances
et dettes**

Déclaration au 31/12/2022

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				
Dettes financières	89 189			
Dettes d'exploitation	15 157	3	1 157	3 379
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	104 346	3	1 157	3 379

Eléments relevant de plusieurs
postes de bilan

Déclaration au 31/12/2022

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		6 923 058	
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		15 854 666	
Autres créances		98 267 779	
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		95 000 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		28 117 382	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		16 121 274	

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

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités	776	671200
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion taxées	99 738	671800
Cessions immobilisations incorporelles	7 849	675100
Cessions immobilisations corporelles	8 045 752	675200
Charges exceptionnelles diverses	18 298	678800
Amortissements dérogatoires	95 501	687250

TOTAL

8 267 914

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Cessions immobilisations corporelles (manuel)	425 000	
Cessions immobilisations corporelles	10 435 446	
Quote part de subvention d'investissements	74 735	
Reprises amortissements dérogatoires	87 474	
Reprises sur provisions pour risques et charges exceptionnelles	7 479 938	
Reprises dépréciations exceptionnelles sur immobilisations corporelles	74 553	
Reprises dépréciations exceptionnelles IEC	238 635	

TOTAL

18 815 781

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
408100	FACT.NON PARVENUES AVEC BON RECEPTI	16 956 734,22	20 002 132,24	-3 045 398,02
408109	FACT.NON PARVENUES CPTE AJUST.CLOTU	-0,01	-0,01	
408150	FACT.NON PARVENUES CONTRATS	17 647 089,55	17 617 992,30	29 097,25
408200	FACT.NON PARVENUES CONTRAT SS B.REC	-0,01	-0,01	
408300	FACT.NON PARVENUES DIVERSES	20 485 985,75	16 438 791,83	4 047 193,92
408330	FOURN. FACT.NON PARVENUES BAPS	8 101 107,52	6 641 427,80	1 459 679,72
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		63 190 917,02	60 700 344,15	2 490 572,87
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FACT.NON PARVENUES IMMO	2 171 917,50	2 763 414,76	-591 497,26
TOTAL DETTE SUR IMMOBILISATIONS		2 171 917,50	2 763 414,76	-591 497,26
AUTRES DETTES				
468600	AUTRES CHARGES A PAYER	587 873,84	489 374,40	98 499,44
468615	COMMISSIONS SUR VENTES COLLECTIF	16 575,60	2 783,00	13 792,60
TOTAL AUTRES DETTES		604 449,44	492 157,40	112 292,04
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
428200	PERSONNEL, DETTES PROVISIONNEES POU	14 813 102,68	15 489 152,82	-676 050,14
428250	PROV.CP.LHOT LABO RECH.DEVELOP	5 687 731,43	5 565 403,94	122 327,49
428600	PERSONNEL , DETTES PROVISIONNEES AU	4 931 313,97	5 234 368,84	-303 054,87
428610	PROV.P/INTERESSEMENT	3 174 991,00	1 174 595,00	2 000 396,00
428620	AUTRES CAP DE PERSONNEL	163 972,73	176 375,13	-12 402,40
428630	PERSONNEL COUTS DE DEPART	456 171,00	143 187,00	312 984,00
438200	CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	6 006 949,49	6 356 641,86	-349 692,37
438600	CHARGES SOCIALES AUTRES	4 881 466,16	4 988 098,88	-106 632,72
438620	CHARGES A PAYER/CAP PERSONNEL	634 998,00	234 919,00	400 079,00
438630	URSSAF A PAYER	-21 385,17	-60 257,04	38 871,87
448004	FORMATION CONTINUE		142 056,82	-142 056,82
448006	TAXE APPRENTISSAGE	350 891,28	424 547,09	-73 655,81
448200	ETAT CHARGES FISCALES SUR CONGES A	550 570,08	482 541,21	68 028,87
448600	ETAT CHARGES FISCALES PAIE	383 660,99	336 384,45	47 276,54
448605	ETAT CHARGES FISCALES	181 443,10	114 680,00	66 763,10
448610	ORGANIC - NE PLUS UTILISER	1 282 173,03	1 134 549,03	147 624,00
448640	ETAT CHARGES A PAYER / TVS	76 687,65	94 990,00	-18 302,35
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		43 554 737,42	42 032 234,03	1 522 503,39
TOTAL CHARGES A PAYER		109 522 021,38	105 988 150,34	3 533 871,04

Charges et produits constatés
d'avance

Déclaration au 31/12/2022

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	99 999,98		99 999,98
486001	DOSSIERS DEBITEURS	11 736,34	2 489,64	9 246,70
486002	CHARGES CONSTATEES AVANCES	1 817 906,66	1 880 736,13	-62 829,47
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 929 642,98	1 883 225,77	46 417,21
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PROD.CONSTATES AVANCE	-34 250 510,74	-34 721 259,94	470 749,20
487100	PROD.CONSTATES AVANCE (HORS OPERATI	-19 059 551,05	-15 485 304,77	-3 574 246,28
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-53 310 061,79	-50 206 564,71	-3 103 497,08

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
409800	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	1 231 855,80	851 584,15	380 271,65
409830	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR BAPS	906 457,32	184 960,95	721 496,37
418100	CLIENTS FRES A ETABLIR 19.60%	22 524 215,44	19 896 510,96	2 627 704,48
468700	PRODUITS A RECEVOIR	136 947,06	951 235,54	-814 288,48
TOTAL		24 799 475,62	21 884 291,60	2 915 184,02
TOTAL		24 799 475,62	21 884 291,60	2 915 184,02
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FRES A ETABLIR 19.60%	22 524 215,44	19 896 510,96	2 627 704,48
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		22 524 215,44	19 896 510,96	2 627 704,48
AUTRES CREANCES				
409800	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	1 231 855,80	851 584,15	380 271,65
409830	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR BAPS	906 457,32	184 960,95	721 496,37
468700	PRODUITS A RECEVOIR	136 947,06	951 235,54	-814 288,48
TOTAL AUTRES CREANCES		2 275 260,18	1 987 780,64	287 479,54
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		24 799 475,62	21 884 291,60	2 915 184,02

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	32 824 468
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	32 824 468

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement	74 735	1 600 000
Variations des provisions réglementées	87 474	95 501
Autres variations		
Résultat de l'exercice		7 356 565
	SOLDE	8 889 857

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	41 714 325

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
ACTIVITE AEROSTRUTURE	30 391	248 291	278 682	244 375	14,04 %
ACTIVITE SUPPORT	24 033		24 033	19 049	26,16 %
ACTIVITE LOGISTIQUE / SERVICES	311 296		311 296	282 293	10,27 %
ACTIVITE TRANSPORT	10 298		10 298	8 897	15,75 %
AVIATION LEGERE CIVIL	14 269	184 203	198 472	171 996	15,39 %
AVIATION LEGERE MILITAIRE	26 097		26 097	40 142	-34,99 %

Les montants indiqués sont en K€.

TOTAL	416 384	432 494	848 878	766 752	10,71 %
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Divers sinistres
Formation professionnelle

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	979	
TECHNICIENS ET AGENTS DE MAITRISE	1 357	
EMPLOYES	257	
OUVRIERS	2 199	
TOTAL	4 792	

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
-------------------------------------	-------	-----------------	----------

COMPAGNIE DAHER 59 BD PERIER 13008 MARSEILLE SIREN : 054 807 284 La société Daher Aeropsace est intégrée fiscalement. La société tête du groupe d'intégration est : Compagnie Daher.	SA	25 126 049	100,00 %
---	----	------------	----------

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
DAHER AEROSPACE MAROC SARL LOT T MAROC	3 000 000 22 593 511	99,9	45 742 45 742		413 939 268 12 004 423
DAHER AEROSPACE SL ESPAGNE	3 000 340 531	100	1 1		4 096 708 -76 736
DAHER AEROSPACE LIMITED (2) GRANDE BRETAGNE	200 000 4 131 597	100	3 592 330 3 592 330		18 836 213 2 511 524
DAHER AEROSPACE QUERETARO (3) MEXIQUE	7 593 000 -23 357 923	100	372 587 372 587		38 293 756 -8 089 180
DAHER AEROSPACE GMBH ALLEMAGNE	200 000 3 014 826	100	2 025 000 2 025 000		28 656 888 1 041 570
SOCAERO SARL (1) MAROC	6 000 000 10 950 033	100	531 983 531 983		1 234 283 -1 115 556
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
(1) Devise en MAD					
(2) Devise en GBP		0,00			
(3) Devise en USD					
(4) Devise en CNY		0,00			
(5) Devise en CAD					
AUTRES PARTICIPATIONS					
DAHER TECHNOLOGY AVIATION CO (4) CHINE	1 180 000 -128 644	100	155 986 155 986		-62 782
DAHER AEROSPACE NETHERLANDS BV PAYS BAS	1 -388 655	100	1 1		121 000 -50 171
DAHER AEROSPACE CANADA Inc. (5)	200 000 3 430 003	100	134 174 134 174		18 221 190 1 633 854
		0,00			
		0,00			
		0,00			