

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CRETEIL - 9401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 02/08/2024 - 19441 - 2008 B 00995 - 597 020 841 - DAHER AEROSPACE

DAHER AEROSPACE

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

*Copie certifiée conforme à l'original
le 29/07/2024*


Sandrine Techt

Comptes au 31/12/2023

- 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

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	105 406 343	29 535 351	75 870 992	64 498 132
Concessions, brevets et droits similaires	442 321	82 411	359 910	24 419
Fonds commercial	12 079 624	8 873 911	3 205 714	4 334 061
Autres immobilisations incorporelles	8 753 399	8 293 515	459 884	553 934
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	25 787		25 787	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 946 629	126 239	1 820 390	1 608 104
Constructions	72 043 447	53 415 657	18 627 791	19 076 721
Installations techniques, matériel, outillage	145 251 993	107 754 963	37 497 030	39 594 640
Autres immobilisations corporelles	20 570 531	12 064 410	8 506 120	7 192 973
Immobilisations en cours	4 286 233	715 905	3 570 328	1 140 782
Avances et acomptes	3 265 341		3 265 341	3 490 467
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	8 549 402	155 986	8 393 416	6 923 068
Créances rattachées à des participations	10 000 000		10 000 000	10 000 000
Autres titres immobilisés				
Prêts	9 479 902		9 479 902	8 648 844
Autres immobilisations financières	2 963 194	38 249	2 924 945	5 561 954
ACTIF IMMOBILISE	405 064 146	221 056 597	184 007 548	172 648 101
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	69 605 726	11 805 923	57 799 803	60 478 484
En-cours de production de biens	76 904 660	7 447 690	69 456 970	69 719 595
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	34 365 935	3 643 280	30 722 655	26 852 540
Marchandises	4 109 294		4 109 294	
Avances et acomptes versés sur commandes	3 595 824		3 595 824	1 113 365
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	65 617 992	1 315 817	64 302 175	75 891 403
Autres créances	170 878 060	3 800 000	167 078 060	169 100 421
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 997 759		3 997 759	1 929 643
ACTIF CIRCULANT	429 075 251	28 012 710	401 062 541	405 085 451
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	324		324	90 349
TOTAL GENERAL	834 139 720	249 069 307	585 070 413	577 823 900

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
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	-11 817 715	-19 174 279
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-16 745 307	7 356 565
Subventions d'investissement	5 258 000	5 053 011
Provisions réglementées	1 226 780	1 179 029
CAPITAUX PROPRES	25 221 758	41 714 326
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	21 023 067	20 393 489
AUTRES FONDS PROPRES	21 023 067	20 393 489
Provisions pour risques	25 079 243	23 143 103
Provisions pour charges	31 718 895	29 765 353
PROVISIONS	56 798 139	52 908 456
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	83 038	191 322
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	95 000 000	95 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 139 286	17 115 686
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	202 074 240	189 019 852
Dettes fiscales et sociales	94 020 807	85 673 127
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 450 905	3 145 048
Autres dettes	16 903 477	19 349 154
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	54 876 339	53 310 062
DETTES	480 548 092	462 804 250
Ecart de conversion passif	1 479 357	3 379
TOTAL GENERAL	585 070 413	577 823 900

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	26 312 082	13 638 487	39 950 569	36 946 003
Production vendue de biens	151 517 679	360 627 532	512 145 211	462 056 407
Production vendue de services	288 153 067	97 837 480	385 990 547	349 875 383
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	465 982 828	472 103 499	938 086 327	848 877 794
Production stockée			1 064 068	-12 293 799
Production immobilisée			15 289 583	16 440 094
Subventions d'exploitation			6 906 991	9 571 315
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			26 576 652	35 789 716
Autres produits			568 604	1 469 241
PRODUITS D'EXPLOITATION			988 492 224	899 854 361
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 110 199	3 975 585
Variation de stock (marchandises)			-2 800 104	-453 150
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			263 525 663	250 057 411
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 539 870	-17 128 987
Autres achats et charges externes			369 586 623	335 429 360
Impôts, taxes et versements assimilés			11 455 535	12 712 345
Salaires et traitements			210 530 518	189 373 219
Charges sociales			84 982 202	76 167 543
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			16 543 629	15 460 405
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			11 074 664	10 122 340
Dotations aux provisions			24 536 845	22 413 333
Autres charges			10 055 374	3 686 381
CHARGES D'EXPLOITATION			1 007 141 017	901 815 787
RESULTAT D'EXPLOITATION			-18 648 793	-1 961 425
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			213 433	94 642
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			6 220 024	2 190 097
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 098 203	587 284
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 160	3 763
Différences positives de change			6 615 963	132 980
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			15 935 349	2 914 124
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			156 310	1 160
Intérêts et charges assimilées			10 056 948	5 105 645
Différences négatives de change			8 370 825	162 452
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			18 584 083	5 269 257
RESULTAT FINANCIER			-2 648 733	-2 355 133
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-21 084 093	-4 221 916

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	85 344	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	320 179	10 935 181
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 883 316	7 880 600
PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 288 838	18 815 781
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	86 770	100 514
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	25 540	8 071 899
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	47 751	95 501
CHARGES EXCEPTIONNELLES	160 060	8 267 915
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 128 778	10 547 866
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	3 451 802	3 095 563
Impôts sur les bénéfices	-3 661 810	-4 126 178
TOTAL DES PRODUITS	1 008 929 844	921 678 908
TOTAL DES CHARGES	1 025 675 152	914 322 343
BENEFICE OU PERTE	-16 745 307	7 356 565

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

Les 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 2023, les frais de recherche et développement comptabilisés à l'actif pour leur montant brut s'élèvent à 105.406.342,93 € et sont amortis à hauteur de 29.535.351,40 €.

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 (2023 : 279€ / 2022 : 1.160 €).

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 31/12/2023, les positions nettes au bilan liées à l'affacturage s'élèvent à 100 M€ (créances cédées minorés du compte courant d'affacturage, du compte d'attente et des retenues de garantie).

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

Provisions pour risques

Litiges Clients

Les pénalités clients sont définies contractuellement et représentent des indemnités pour le préjudice subi à cause :
soit d'un défaut de livraison dans le respect des délais
soit d'un défaut de livraison dans le respect de qualité

Pertes à terminaison

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

Provisions pour charges

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 (idem en 2022).

Taux d'actualisation : le taux financier retenu a été établi par référence à l'indice iBoxx € Corporates AA10+ arrondi à : 3,15% (vs 3,75% en 2022)

Taux de charges sociales : 43,6 % (vs 48,6% en 2022), 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 le report de l'âge légal de départ à la retraite, de 62 à 64 ans et l'accélération de l'allongement de la durée de cotisation, pour atteindre 43 ans dès 2027.

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

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

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 371.300 euros pour le contrôle légal des comptes, décomposé comme suit : 171.900 euros pour le cabinet Mazars et 199.400 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 1,186,922€ au 31 décembre 2023 et couvre les départs effectifs de salariés en 2024, les mesures d'accompagnement social et les coûts de fermeture résiduels.

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 9 salariés a réalisé un chiffre d'affaires annuel de 2,6M€.

CONTROLE FISCAL

La société Daher Aerospace SAS a fait l'objet en 2022 d'un contrôle fiscal portant sur les années 2018, 2019 et 2020. Des discussions sont en cours avec l'administration fiscale quant aux rectifications d'impôt découlant de ce contrôle. La société a comptabilisé dans les comptes 2023 les impacts attendus (charge d'impôt sur les sociétés complémentaire et effet induit sur le calcul de la participation légale des salariés).

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

L'Assemblée générale extraordinaire du 9 avril 2024 a enteriné le projet d'apport partiel d'actif auprès de la société DAHER INDUSTRIAL SERVICES avec effet au 1er juillet 2024.

Rémunération des dirigeants

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

Engagements financiers

Annexes

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	90 116 760		15 289 583
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 872 182		428 949
Terrains	1 723 843		222 786
Dont composants			
Constructions sur sol propre	62 108 570		211 663
Constructions sur sol d'autrui	685 501		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	7 847 380		1 255 333
Install. techniques, matériel et outillage ind.	140 272 259		5 739 148
Installations générales, agenc., aménag.	6 637 797		1 478 978
Matériel de transport	8 686 193		1 398 609
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 232 081		70 090
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 095 322		2 907 885
Avances et acomptes	3 490 467		1 928 991
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	236 779 414		15 213 480
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	16 923 068		1 626 334
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	14 249 048		928 162
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	31 172 116		2 554 496
TOTAL GENERAL	378 940 472		33 486 508

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			105 406 343	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			21 301 131	
Terrains			1 946 629	
Constructions sur sol propre		65 000	62 255 233	
Constructions sur sol d'autrui			685 501	
Constructions, installations générales, agenc.			9 102 713	
Installations techn., matériel et outillages ind.	38 818	720 596	145 251 993	
Installations générales, agencements divers			8 116 775	
Matériel de transport		874 452	9 210 349	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		58 764	3 243 407	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	713 492	3 482	4 286 233	
Avances et acomptes		2 154 117	3 265 341	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	752 310	3 876 411	247 364 174	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			18 549 402	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 734 113	12 443 096	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 734 114	30 992 498	
TOTAL GENERAL	752 310	6 610 525	405 064 146	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	25 618 628	3 916 723		29 535 351
Fonds commercial	7 622 079	1 128 348		8 750 427
Autres immobilisations incorporelles	8 214 204	161 721		8 375 926
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	41 454 912	5 206 792		46 661 704
Terrains	115 739	10 500		126 239
Constructions sur sol propre	48 421 517	1 372 784	65 000	49 729 301
Constructions sur sol d'autrui	32 949	53 385		86 334
Constructions installations générales, agenc., aménag.	3 110 265	489 757		3 600 021
Installations techniques, matériel et outillage industriels	100 677 619	7 790 261	712 918	107 754 963
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 322 229	800 670		2 122 899
Matériel de transport	7 656 075	628 389	860 676	7 423 788
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 384 794	191 090	58 160	2 517 723
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	163 721 187	11 336 836	1 696 754	173 361 269
TOTAL GENERAL	205 176 098	16 543 629	1 696 754	220 022 973

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.

47 751

47 751

CORPOREL.

47 751

47 751

Acquis. titre

TOTAL

47 751

47 751

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Activité Sellerie		ans
Activité de bureaux d'études-design (non amorti)	264 860	ans
Activité de conception et de fabrication d'équipements pour l'Aéronautique		ans
Activité de prestations dédiés à l'Aéronautique et l'industrie		ans
Activité de transport - Toulouse (non amorti)	227 149	ans
Activité d'assemblage de pièces Aéronautiques DYONIX		10 ans
Activité de fabrication de tous emballages et conteneurs techniques		ans
Activité Floor Covering - Aménagement intérieur	2 713 704	10 ans
TOTAL	3 205 713	

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 179 029	47 751		1 226 780
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 179 029	47 751		1 226 780
Provisions pour litiges	4 905 635	4 956 981	3 508 655	6 353 960
Provisions pour garanties données aux clients	4 385 601	2 982 733	1 849 981	5 518 354
Provisions pour pertes sur marchés à terme	7 063 700	1 043 391	4 079 346	4 027 745
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	1 160	324	1 160	324
Provisions pour pensions, obligations similaires	28 245 757	9 698 953	7 340 954	30 603 756
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer	1 519 596		404 457	1 115 139
Autres provisions pour risques et charges	6 787 008	5 854 787	3 462 934	9 178 860
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	52 908 456	24 537 169	20 647 487	56 798 139
Dépréciations immobilisations incorporelles	123 484			123 484
Dépréciations immobilisations corporelles	954 540		238 635	715 905
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		155 986		155 986
Dépréciations autres immobilis. financières	38 249			38 249
Dépréciations stocks et en cours	25 610 694	6 009 845	8 723 646	22 896 893
Dépréciations comptes clients	163 123	1 264 819	112 125	1 315 817
Autres dépréciations		3 800 000		3 800 000
DEPRECIATIONS	26 890 091	11 230 650	9 074 406	29 046 335
TOTAL GENERAL	80 977 576	35 815 570	29 721 893	87 071 253
Dotations et reprises d'exploitation		35 611 509	25 837 418	
Dotations et reprises financières		156 310	1 160	
Dotations et reprises exceptionnelles		47 751	3 883 316	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
PROVISION POUR LITIGES	4 905 635	4 956 981	1 474 843	2 033 812	6 353 961
PROVISION POUR PERTE DE CHANGE	1 160	324	1 160		324
PROVISION POUR PERTE SUR CONTRA	7 063 700	1 043 391	2 593 642	1 485 704	4 027 745
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	6 787 008	5 854 787	2 158 116	1 304 818	9 178 861
PROVISION POUR RESTRUCTURATION	4 427 216		3 240 223		1 186 993
PROVISION POUR PENSIONS OBLIGATI	20 504 350	8 526 540	3 572 021		25 458 869
PROVISION POUR OBLIGATIONS SIMILA	3 314 191	1 172 413		528 709	3 957 895
PROVISION POUR GARANTIE CLIENTS	4 385 601	2 982 733	1 849 981		5 518 353
AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	1 519 596		404 457		1 115 139
TOTAL	52 908 457	24 537 169	15 294 443	5 353 043	56 798 140

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	9 479 902		9 479 902
Autres immobilisations financières	2 963 194	2 671 523	291 671
Clients douteux ou litigieux	31 396		31 396
Autres créances clients	65 586 595	65 586 595	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	226 752	226 752	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	397 512	397 512	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	22 010 651	22 010 651	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 672 005	2 672 005	
Groupe et associés	120 635 981	120 635 981	
Débiteurs divers	24 935 159	24 935 159	
Charges constatées d'avance	3 997 759	3 997 759	
TOTAL GENERAL	262 936 907	243 133 938	19 802 969

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	831 058
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	83 038	83 038		
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	202 074 240	202 074 240		
Personnel et comptes rattachés	32 951 517	32 951 517		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 718 733	32 718 733		
Etat : impôt sur les bénéfices	1 174 028	1 174 028		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	22 602 110	22 602 110		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 574 419	4 574 419		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 450 905	4 450 905		
Groupe et associés	11 767 410	11 767 410		
Autres dettes	5 136 066	5 136 066		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	54 876 339	54 876 339		
TOTAL GENERAL	467 408 806	372 408 806	95 000 000	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
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	419 459			
Dettes d'exploitation	279		279	3 535
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	419 738		279	3 535

Eléments relevant de plusieurs
postes de bilan

Déclaration au 31/12/2023

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	8 393 405		
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	6 997 862		
Autres créances	120 635 981		
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	25 308 745		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	11 767 410		

Quote-part de résultat sur
opérations faites en commun

Déclaration au 31/12/2023

Affaires bénéficiaires	Résultat global	Résultat transféré
G.I.E Daher Systèmes Intégrés	654 130	213 433
TOTAL	654 130	213 433
Affaires déficitaires	Résultat global	Résultat transféré
TOTAL		

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATION DE GESTION	85 344	771800
CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES	169 500	775210
QUOTE PART DE SUBVENTION D'INVESTISSEMENTS	150 679	777100
REPRISE SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 644 680	787500
REPRISES DEPRECIATIONS EXCEPTIONNELLES IEC	238 635	787640
TOTAL	4 288 838	

Charges à payer

Déclaration au 31/12/2023

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FACT.NON PARVENUES AVEC BON RECEPTI	16 456 169,08	16 956 734,22	-500 565,14
408109	FACT.NON PARVENUES CPTÉ AJUST.CLOTU	312 333,30	-0,01	312 333,31
408150	FACT.NON PARVENUES CONTRATS	19 087 403,12	17 647 089,55	1 440 313,57
408200	FACT.NON PARVENUES CONTRAT SS B.REC	-0,01	-0,01	
408300	FACT.NON PARVENUES DIVERSES	27 531 588,41	20 485 985,75	7 045 602,66
408330	FOURN. FACT.NON PARVENUES BAPS	7 889 387,93	8 101 107,52	-211 719,59
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		71 276 881,83	63 190 917,02	8 085 964,81
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FACT.NON PARVENUES IMMO	934 163,59	2 171 917,50	-1 237 753,91
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		934 163,59	2 171 917,50	-1 237 753,91
AUTRES DETTES				
468600	AUTRES CHARGES A PAYER	840 852,40	587 873,84	252 978,56
468615	COMMISSIONS SUR VENTES COLLECTIF	84 526,30	16 575,60	67 950,70
TOTAL AUTRES DETTES		925 378,70	604 449,44	320 929,26
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PERSONNEL, DETTES PROVISIONNEES POU	16 737 942,56	14 813 102,68	1 924 839,88
428250	PROV.CP.LHOT LABO RECH.DEVELOP	5 899 729,04	5 687 731,43	211 997,61
428400	PROV.P/PARTICIPATION SALARIES	543 736,00		543 736,00
428600	PERSONNEL , DETTES PROVISIONNEES AU	6 003 320,31	4 931 313,97	1 072 006,34
428610	PROV.P/INTERESSEMENT	3 117 559,00	3 174 991,00	-57 432,00
428620	AUTRES CAP DE PERSONNEL	170 269,44	163 972,73	6 296,71
428630	PERSONNEL COUTS DE DEPART	475 402,00	456 171,00	19 231,00
438200	CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	6 806 551,87	6 006 949,49	799 602,38
438600	CHARGES SOCIALES AUTRES	5 439 491,45	4 881 466,16	558 025,29
439620	CHARGES A PAYER/CAP PERSONNEL	732 258,02	634 998,00	97 260,02
439630	URSSAF A PAYER		-21 385,17	21 385,17
448006	TAXE APPRENTISSAGE	182 238,65	350 891,28	-168 652,63
448200	ETAT CHARGES FISCALES SUR CONGES A	592 709,01	550 570,08	42 138,93
448600	ETAT CHARGES FISCALES PAIE	499 720,13	383 680,99	116 039,14
448605	ETAT CHARGES FISCALES	64 588,20	181 443,10	-116 854,90
448610	ORGANIC - NE PLUS UTILISER		1 282 173,03	-1 282 173,03
448615	CONTRIBUTION SOLIDARITE ORGANIC	1 458 732,00		1 458 732,00
448640	ETAT CHARGES A PAYER / TVS	68 394,00	76 687,65	-8 293,65
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		48 792 641,68	43 554 737,42	5 237 904,26
TOTAL CHARGES A PAYER		121 929 065,80	109 522 021,38	12 407 044,42

Charges et produits constatés
d'avance

Déclaration au 31/12/2023

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		99 999,98	-99 999,98
486001	DOSSIERS DEBITEURS	27 243,12	11 736,34	15 506,78
486002	CHARGES CONSTATEES AVANCES	3 870 515,77	1 817 906,66	2 052 609,11
486010	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	100 000,00		100 000,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 997 758,89	1 929 642,98	2 068 115,91
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PROD.CONSTATES AVANCE	-34 417 363,98	-34 250 510,74	-166 853,24
487100	PROD.CONSTATES AVANCE (HORS OPERATI	-20 458 975,14	-19 059 551,05	-1 399 424,09
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-54 876 339,12	-53 310 061,79	-1 566 277,33

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
409800	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	1 366 642,69	1 231 855,80	134 786,89
409830	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR BAPS	314 963,85	906 457,32	-591 493,47
418100	CLIENTS FRES A ETABLIR 19.60%	17 672 191,27	22 524 215,44	-4 852 024,17
468700	PRODUITS A RECEVOIR	275 122,83	136 947,06	138 175,77
TOTAL		19 628 920,64	24 799 475,62	-5 170 554,98
TOTAL		19 628 920,64	24 799 475,62	-5 170 554,98
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FRES A ETABLIR 19.60%	17 672 191,27	22 524 215,44	-4 852 024,17
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		17 672 191,27	22 524 215,44	-4 852 024,17
AUTRES CREANCES				
409800	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	1 366 642,69	1 231 855,80	134 786,89
409830	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR BAPS	314 963,85	906 457,32	-591 493,47
468700	PRODUITS A RECEVOIR	275 122,83	136 947,06	138 175,77
TOTAL AUTRES CREANCES		1 956 729,37	2 275 260,18	-318 530,81
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		19 628 920,64	24 799 475,62	-5 170 554,98

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		41 714 326
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		41 714 326
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	150 679	355 668
Variations des provisions réglementées		47 751
Autres variations		
Résultat de l'exercice		-16 745 307
SOLDE		16 492 567
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		25 221 758

Ventilation du chiffre d'affaires

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
ACTIVITE AEROSTRUTURE	47 387	284 459	331 846	278 682	19,08 %
ACTIVITE SUPPORT	10 793		10 793	24 033	-55,09 %
ACTIVITE LOGISTIQUE / SERVICES	354 992		354 992	311 296	14,04 %
ACTIVITE TRANSPORT	12 304		12 304	10 298	19,48 %
AVIATION LEGERE CIVIL	16 450	187 644	204 094	198 472	2,83 %
AVIATION LEGERE MILITAIRE	24 057		24 057	26 097	-7,82 %

Les montants indiqués sont en K€.

TOTAL	465 982	472 103	938 086	848 878	10,51 %
-------	---------	---------	---------	---------	---------

Déclaration au 31/12/2023

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
DIVERS SINISTRES	731 797	791200
FORMATION PROFESSIONNELLE	7 437	791204
TOTAL	739 234	

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	1 039	
TECHNICIENS ET AGENTS DE MAITRISE	1 450	
EMPLOYES	232	
OUVRIERS	3 721	
TOTAL		6 442

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

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	25 148 360	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 26 521 896	99,9	45 742 45 742		469 677 153 15 928 385
DAHER AEROSPACE SL ESPAGNE	3 000 -2 024 487	100	1 1		14 123 878 -2 366 019
DAHER AEROSPACE LIMITED (2) GRANDE BRETAGNE	200 000 4 747 767	100	3 592 330 3 592 330		22 459 697 3 116 169
DAHER AEROSPACE QUERETARO (3) MEXIQUE	7 593 000 -65 483 119	100	372 587 372 587		11 821 921 -26 124 226
DAHER AEROSPACE GMBH ALLEMAGNE	200 000 2 959 615	100	2 025 000 2 025 000		31 494 125 -55 211
SOCAERO SARL (1) MAROC	6 000 000 5 926 912	100	531 983 531 983		-224 934
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
(1) Devise en MAD		0,00			
(2) Devise en GBP		0,00			
(3) Devise en MXN					
(4) Devise en CNY		0,00			
(5) Devise en CAD					
AUTRES PARTICIPATIONS					
DAHER TECHNOLOGY AVIATION CO (4) CHINE	1 180 000 -184 133	100	155 986 155 986		-55 489
DAHER AEROSPACE NETHERLANDS BV PAYS BAS	1 -763 453	100	1 1		121 000 -599 774
DAHER AEROSPACE CANADA Inc. (5)	200 000 1 443 133	100	134 174 134 174		800 836 -286 870
DAHER TRANSPORTS	190 000 1 176	100	1 626 334 1 626 334		2 577 559 -269 659
		0,00			
		0,00			

Etats fiscaux complémentaires

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-21 084 093	-4 472 584	-16 611 509
Résultat exceptionnel à court terme	4 128 778	1 089 864	3 038 914
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-3 451 802	-862 951	-2 588 852
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs	4 835 838	5 419 699	-583 861
RESULTAT COMPTABLE	-15 571 279	1 174 028	-16 745 307

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	3 839 977
Participation des salariés	140 447
Autres	376 790
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	11 950 047
TOTAL ALLEGEMENTS	16 307 261
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-16 307 261
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	101 228 848
Moins-values à long terme	
	101 228 848
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	-101 228 848

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 14 JUIN 2024

L'an deux mille vingt-quatre, le quatorze juin à 14 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 Aymeric DAHER, 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 2023 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 2023 et quitus aux administrateurs ;
- Affectation du résultat ;
- Approbation des conventions visées aux articles L225-38 et suivants du Code de commerce ;
- Ratification de la cooptation d'un administrateur
- Renouvellement du mandat d'un administrateur
- Pouvoirs en vue des formalités.

.....

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 la perte de l'exercice clos au 31 décembre 2023 s'élevant à la somme de 16 745 307,48 euros de la manière suivante :

- Résultat de l'exercice 2023	-16 745 307,48 €
- Report à nouveau antérieur	-11 817 714,51 €
- Soit un total de	-28 563 021,99 €

Affectation :

- Au report à nouveau	-28 563 021,99€
-----------------------	-----------------

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 qu'aucun dividende n'a été versé au titre des trois exercices précédents.

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

.....

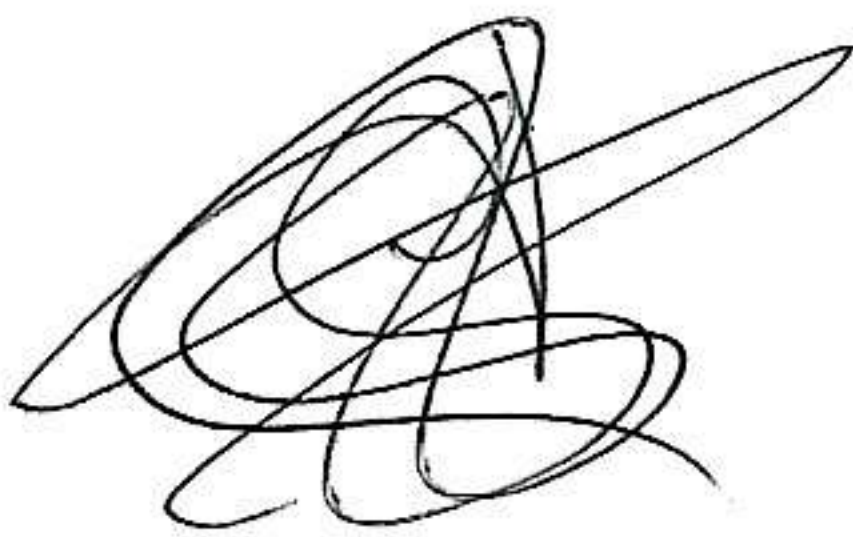
SEPTIEME RESOLUTION

(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 CERTIFIE CONFORME



Sandrine PECH
Le 29 juillet 2024



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



Membre de Nexia
17, Boulevard Augustin Cieussa
13007 Marseille

Daher Aerospace

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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
Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes
Capital de 150 000 euros - RCS Marseille 343 276 580

Daher Aerospace

Société anonyme au capital de 43 000 000 €

7 avenue de l'Union 94390 Orly Aéroport Cedex

RCS : Créteil 597 020 841

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Odyce Nexia

Membre de Nexia

Paris La Défense, le 30 mai 2024

Marseille, le 30 mai 2024

DocuSigned by:

E782A62E360147F...

Gaël Lamant

Associé

DocuSigned by:

AFE792F2D97444...

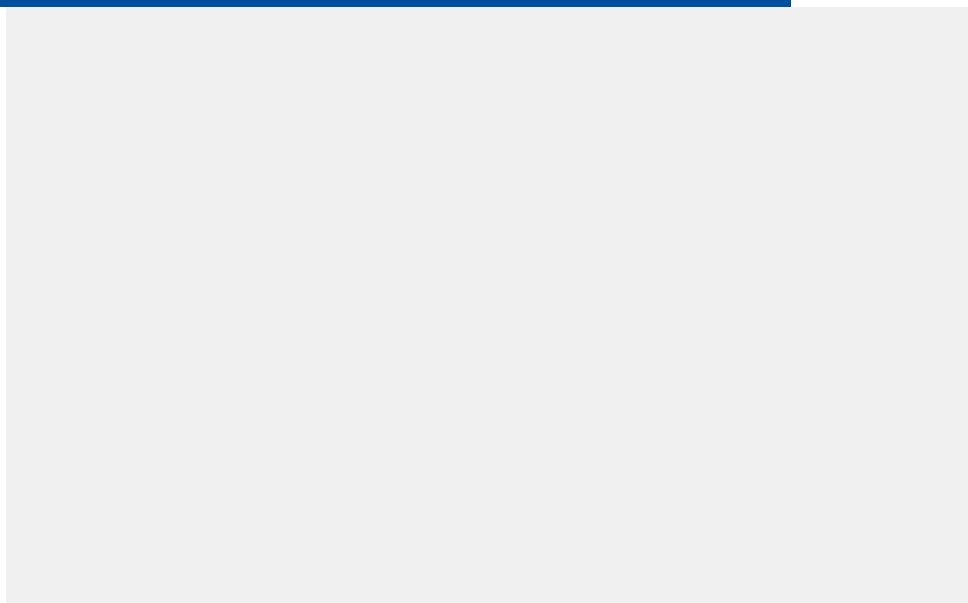
Sylvain Lavagna

Associé

DAHER AEROSPACE

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

Comptes au 31/12/2023



- 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

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	105 406 343	29 535 351	75 870 992	64 498 132
Concessions, brevets et droits similaires	442 321	82 411	359 910	24 419
Fonds commercial	12 079 624	8 873 911	3 205 714	4 334 061
Autres immobilisations incorporelles	8 753 399	8 293 515	459 884	553 934
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	25 787		25 787	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 946 629	126 239	1 820 390	1 608 104
Constructions	72 043 447	53 415 657	18 627 791	19 076 721
Installations techniques, matériel, outillage	145 251 993	107 754 963	37 497 030	39 594 640
Autres immobilisations corporelles	20 570 531	12 064 410	8 506 120	7 192 973
Immobilisations en cours	4 286 233	715 905	3 570 328	1 140 782
Avances et acomptes	3 265 341		3 265 341	3 490 467
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	8 549 402	155 986	8 393 416	6 923 068
Créances rattachées à des participations	10 000 000		10 000 000	10 000 000
Autres titres immobilisés				
Prêts	9 479 902		9 479 902	8 648 844
Autres immobilisations financières	2 963 194	38 249	2 924 945	5 561 954
ACTIF IMMOBILISE	405 064 146	221 056 597	184 007 548	172 648 101
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	69 605 726	11 805 923	57 799 803	60 478 484
En-cours de production de biens	76 904 660	7 447 690	69 456 970	69 719 595
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	34 365 935	3 643 280	30 722 655	26 852 540
Marchandises	4 109 294		4 109 294	
Avances et acomptes versés sur commandes	3 595 824		3 595 824	1 113 365
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	65 617 992	1 315 817	64 302 175	75 891 403
Autres créances	170 878 060	3 800 000	167 078 060	169 100 421
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 997 759		3 997 759	1 929 643
ACTIF CIRCULANT	429 075 251	28 012 710	401 062 541	405 085 451
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	324		324	90 349
TOTAL GENERAL	834 139 720	249 069 307	585 070 413	577 823 900

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
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	-11 817 715	-19 174 279
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-16 745 307	7 356 565
Subventions d'investissement	5 258 000	5 053 011
Provisions réglementées	1 226 780	1 179 029
CAPITAUX PROPRES	25 221 758	41 714 326
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	21 023 067	20 393 489
AUTRES FONDS PROPRES	21 023 067	20 393 489
Provisions pour risques	25 079 243	23 143 103
Provisions pour charges	31 718 895	29 765 353
PROVISIONS	56 798 139	52 908 456
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	83 038	191 322
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	95 000 000	95 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 139 286	17 115 686
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	202 074 240	189 019 852
Dettes fiscales et sociales	94 020 807	85 673 127
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 450 905	3 145 048
Autres dettes	16 903 477	19 349 154
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	54 876 339	53 310 062
DETTES	480 548 092	462 804 250
Ecart de conversion passif	1 479 357	3 379
TOTAL GENERAL	585 070 413	577 823 900

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	26 312 082	13 638 487	39 950 569	36 946 003
Production vendue de biens	151 517 679	360 627 532	512 145 211	462 056 407
Production vendue de services	288 153 067	97 837 480	385 990 547	349 875 383
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	465 982 828	472 103 499	938 086 327	848 877 794
Production stockée			1 064 068	-12 293 799
Production immobilisée			15 289 583	16 440 094
Subventions d'exploitation			6 906 991	9 571 315
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			26 576 652	35 789 716
Autres produits			568 604	1 469 241
PRODUITS D'EXPLOITATION			988 492 224	899 854 361
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 110 199	3 975 585
Variation de stock (marchandises)			-2 800 104	-453 150
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			263 525 663	250 057 411
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 539 870	-17 128 987
Autres achats et charges externes			369 586 623	335 429 360
Impôts, taxes et versements assimilés			11 455 535	12 712 345
Salaires et traitements			210 530 518	189 373 219
Charges sociales			84 982 202	76 167 543
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			16 543 629	15 460 405
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			11 074 664	10 122 340
Dotations aux provisions			24 536 845	22 413 333
Autres charges			10 055 374	3 686 381
CHARGES D'EXPLOITATION			1 007 141 017	901 815 787
RESULTAT D'EXPLOITATION			-18 648 793	-1 961 425
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			213 433	94 642
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			6 220 024	2 190 097
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 098 203	587 284
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 160	3 763
Différences positives de change			6 615 963	132 980
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			15 935 349	2 914 124
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			156 310	1 160
Intérêts et charges assimilées			10 056 948	5 105 645
Différences négatives de change			8 370 825	162 452
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			18 584 083	5 269 257
RESULTAT FINANCIER			-2 648 733	-2 355 133
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-21 084 093	-4 221 916

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	85 344	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	320 179	10 935 181
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 883 316	7 880 600
PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 288 838	18 815 781
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	86 770	100 514
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	25 540	8 071 899
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	47 751	95 501
CHARGES EXCEPTIONNELLES	160 060	8 267 915
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 128 778	10 547 866
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	3 451 802	3 095 563
Impôts sur les bénéfices	-3 661 810	-4 126 178
TOTAL DES PRODUITS	1 008 929 844	921 678 908
TOTAL DES CHARGES	1 025 675 152	914 322 343
BENEFICE OU PERTE	-16 745 307	7 356 565

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

Les 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 2023, les frais de recherche et développement comptabilisés à l'actif pour leur montant brut s'élèvent à 105.406.342,93 € et sont amortis à hauteur de 29.535.351,40 €.

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 (2023 : 279€ / 2022 : 1.160 €).

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 31/12/2023, les positions nettes au bilan liées à l'affacturage s'élèvent à 100 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 (idem en 2022).

Taux d'actualisation : le taux financier retenu a été établi par référence à l'indice iBoxx € Corporates AA10+ arrondi à : 3,15% (vs 3,75% en 2022)

Taux de charges sociales : 43,6 % (vs 48,6% en 2022), 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 le report de l'âge légal de départ à la retraite, de 62 à 64 ans et l'accélération de l'allongement de la durée de cotisation, pour atteindre 43 ans dès 2027.

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

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

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 371.300 euros pour le contrôle légal des comptes, décomposé comme suit : 171.900 euros pour le cabinet Mazars et 199.400 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 1,186,922€ au 31 décembre 2023 et couvre les départs effectifs de salariés en 2024, les mesures d'accompagnement social et les coûts de fermeture résiduels.

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 9 salariés a réalisé un chiffre d'affaires annuel de 2,6M€.

CONTROLE FISCAL

La société Daher Aerospace SAS a fait l'objet en 2022 d'un contrôle fiscal portant sur les années 2018, 2019 et 2020. Des discussions sont en cours avec l'administration fiscale quant aux rectifications d'impôt découlant de ce contrôle. La société a comptabilisé dans les comptes 2023 les impacts attendus (charge d'impôt sur les sociétés complémentaire et effet induit sur le calcul de la participation légale des salariés).

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

L'Assemblée générale extraordinaire du 9 avril 2024 a enteriné le projet d'apport partiel d'actif auprès de la société DAHER INDUSTRIAL SERVICES avec effet au 1er juillet 2024.

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 31/12/2023

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
AVALS						
CAUTIONS	4 911 122					4 911 122
GARANTIES						
AUTRES ENGAGEMENTS	38 735 318					38 735 318
TOTAL	43 646 440					43 646 440
Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
AVALS						
CAUTIONS						
GARANTIES	38 420 174			38 420 174		
AUTRES ENGAGEMENTS						
TOTAL	38 420 174			38 420 174		
Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
AVALS						
CAUTIONS						
GARANTIES						
AUTRES ENGAGEMENTS						
TOTAL						

Annexes

Immobilisations

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	90 116 760		15 289 583
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 872 182		428 949
Terrains	1 723 843		222 786
Dont composants			
Constructions sur sol propre	62 108 570		211 663
Constructions sur sol d'autrui	685 501		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	7 847 380		1 255 333
Install. techniques, matériel et outillage ind.	140 272 259		5 739 148
Installations générales, agenc., aménag.	6 637 797		1 478 978
Matériel de transport	8 686 193		1 398 609
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 232 081		70 090
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 095 322		2 907 885
Avances et acomptes	3 490 467		1 928 991
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	236 779 414		15 213 480
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	16 923 068		1 626 334
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	14 249 048		928 162
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	31 172 116		2 554 496
TOTAL GENERAL	378 940 472		33 486 508

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			105 406 343	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			21 301 131	
Terrains			1 946 629	
Constructions sur sol propre		65 000	62 255 233	
Constructions sur sol d'autrui			685 501	
Constructions, installations générales, agenc.			9 102 713	
Installations techn., matériel et outillages ind.	38 818	720 596	145 251 993	
Installations générales, agencements divers			8 116 775	
Matériel de transport		874 452	9 210 349	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		58 764	3 243 407	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	713 492	3 482	4 286 233	
Avances et acomptes		2 154 117	3 265 341	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	752 310	3 876 411	247 364 174	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			18 549 402	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 734 113	12 443 096	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 734 114	30 992 498	
TOTAL GENERAL	752 310	6 610 525	405 064 146	

Amortissements

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	25 618 628	3 916 723		29 535 351
Fonds commercial	7 622 079	1 128 348		8 750 427
Autres immobilisations incorporelles	8 214 204	161 721		8 375 926
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	41 454 912	5 206 792		46 661 704
Terrains	115 739	10 500		126 239
Constructions sur sol propre	48 421 517	1 372 784	65 000	49 729 301
Constructions sur sol d'autrui	32 949	53 385		86 334
Constructions installations générales, agenc., aménag.	3 110 265	489 757		3 600 021
Installations techniques, matériel et outillage industriels	100 677 619	7 790 261	712 918	107 754 963
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 322 229	800 670		2 122 899
Matériel de transport	7 656 075	628 389	860 676	7 423 788
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 384 794	191 090	58 160	2 517 723
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	163 721 187	11 336 836	1 696 754	173 361 269
TOTAL GENERAL	205 176 098	16 543 629	1 696 754	220 022 973

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			47 751				47 751
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.			47 751				47 751
Acquis. titre							
TOTAL			47 751				47 751

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

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Activité Sellerie		ans
Activité de bureaux d'études-design (non amorti)	264 860	ans
Activité de conception et de fabrication d'équipements pour l'Aéronautique		ans
Activité de prestations dédiés à l'Aéronautique et l'industrie		ans
Activité de transport - Toulouse (non amorti)	227 149	ans
Activité d'assemblage de pièces Aéronautiques DYONIX		10 ans
Activité de fabrication de tous emballages et conteneurs techniques		ans
Activité Floor Covering - Aménagement intérieur	2 713 704	10 ans
TOTAL	3 205 713	

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 179 029	47 751		1 226 780
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 179 029	47 751		1 226 780
Provisions pour litiges	4 905 635	4 956 981	3 508 655	6 353 960
Provisions pour garanties données aux clients	4 385 601	2 982 733	1 849 981	5 518 354
Provisions pour pertes sur marchés à terme	7 063 700	1 043 391	4 079 346	4 027 745
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	1 160	324	1 160	324
Provisions pour pensions, obligations similaires	28 245 757	9 698 953	7 340 954	30 603 756
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer	1 519 596		404 457	1 115 139
Autres provisions pour risques et charges	6 787 008	5 854 787	3 462 934	9 178 860
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	52 908 456	24 537 169	20 647 487	56 798 139
Dépréciations immobilisations incorporelles	123 484			123 484
Dépréciations immobilisations corporelles	954 540		238 635	715 905
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		155 986		155 986
Dépréciations autres immobilis. financières	38 249			38 249
Dépréciations stocks et en cours	25 610 694	6 009 845	8 723 646	22 896 893
Dépréciations comptes clients	163 123	1 264 819	112 125	1 315 817
Autres dépréciations		3 800 000		3 800 000
DEPRECIATIONS	26 890 091	11 230 650	9 074 406	29 046 335
TOTAL GENERAL	80 977 576	35 815 570	29 721 893	87 071 253
Dotations et reprises d'exploitation		35 611 509	25 837 418	
Dotations et reprises financières		156 310	1 160	
Dotations et reprises exceptionnelles		47 751	3 883 316	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
PROVISION POUR LITIGES	4 905 635	4 956 981	1 474 843	2 033 812	6 353 961
PROVISION POUR PERTE DE CHANGE	1 160	324	1 160		324
PROVISION POUR PERTE SUR CONTRA	7 063 700	1 043 391	2 593 642	1 485 704	4 027 745
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	6 787 008	5 854 787	2 158 116	1 304 818	9 178 861
PROVISION POUR RESTRUCTURATION	4 427 216		3 240 223		1 186 993
PROVISION POUR PENSIONS OBLIGATI	20 504 350	8 526 540	3 572 021		25 458 869
PROVISION POUR OBLIGATIONS SIMIL	3 314 191	1 172 413		528 709	3 957 895
PROVISION POUR GARANTIE CLIENTS	4 385 601	2 982 733	1 849 981		5 518 353
AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	1 519 596		404 457		1 115 139
TOTAL	52 908 457	24 537 169	15 294 443	5 353 043	56 798 140

Creances et dettes

Déclaration au 31/12/2023

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	9 479 902		9 479 902
Autres immobilisations financières	2 963 194	2 671 523	291 671
Clients douteux ou litigieux	31 396		31 396
Autres créances clients	65 586 595	65 586 595	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	226 752	226 752	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	397 512	397 512	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	22 010 651	22 010 651	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 672 005	2 672 005	
Groupe et associés	120 635 981	120 635 981	
Débiteurs divers	24 935 159	24 935 159	
Charges constatées d'avance	3 997 759	3 997 759	
TOTAL GENERAL	262 936 907	243 133 938	19 802 969
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	831 058		
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	83 038	83 038		
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	202 074 240	202 074 240		
Personnel et comptes rattachés	32 951 517	32 951 517		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 718 733	32 718 733		
Etat : impôt sur les bénéfices	1 174 028	1 174 028		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	22 602 110	22 602 110		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 574 419	4 574 419		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 450 905	4 450 905		
Groupe et associés	11 767 410	11 767 410		
Autres dettes	5 136 066	5 136 066		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	54 876 339	54 876 339		
TOTAL GENERAL	467 408 806	372 408 806	95 000 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Ecart de conversion sur créances et dettes

Déclaration au 31/12/2023

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	419 459			
Dettes d'exploitation	279		279	3 535
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	419 738		279	3 535

Elements relevant de plusieurs postes de bilan

Déclaration au 31/12/2023

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	8 393 405		
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	6 997 862		
Autres créances	120 635 981		
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	25 308 745		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	11 767 410		

Quote-part de résultat sur
opérations faites en commun

Déclaration au 31/12/2023

Affaires bénéficiaires	Résultat global	Résultat transféré
G.I.E Daher Systèmes Intégrés	654 130	213 433
TOTAL	654 130	213 433
Affaires déficitaires	Résultat global	Résultat transféré
TOTAL		

Charges et produits exceptionnels

Déclaration au 31/12/2023

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
AMENDES ET PENALITES	74 693	671200
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION TAXE	12 077	671800
CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 540	675200
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	47 751	687250
TOTAL	160 061	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATION DE GESTION	85 344	771800
CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES	169 500	775210
QUOTE PART DE SUBVENTION D'INVESTISSEMENTS	150 679	777100
REPRISE SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 644 680	787500
REPRISES DEPRECIATIONS EXCEPTIONNELLES IEC	238 635	787640
TOTAL	4 288 838	

Charges à payer

Déclaration au 31/12/2023

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100	FACT.NON PARVENUES AVEC BON RECEPTI	16 456 169,08	16 956 734,22	-500 565,14
408109	FACT.NON PARVENUES CPTE AJUST.CLOTU	312 333,30	-0,01	312 333,31
408150	FACT.NON PARVENUES CONTRATS	19 087 403,12	17 647 089,55	1 440 313,57
408200	FACT.NON PARVENUES CONTRAT SS B.REC	-0,01	-0,01	
408300	FACT.NON PARVENUES DIVERSES	27 531 588,41	20 485 985,75	7 045 602,66
408330	FOURN. FACT.NON PARVENUES BAPS	7 889 387,93	8 101 107,52	-211 719,59
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		71 276 881,83	63 190 917,02	8 085 964,81
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FACT.NON PARVENUES IMMO	934 163,59	2 171 917,50	-1 237 753,91
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		934 163,59	2 171 917,50	-1 237 753,91
AUTRES DETTES				
468600	AUTRES CHARGES A PAYER	840 852,40	587 873,84	252 978,56
468615	COMMISSIONS SUR VENTES COLLECTIF	84 526,30	16 575,60	67 950,70
TOTAL AUTRES DETTES		925 378,70	604 449,44	320 929,26
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PERSONNEL , DETTES PROVISIONNEES POU	16 737 942,56	14 813 102,68	1 924 839,88
428250	PROV.CP.LHOT LABO RECH.DEVELOP	5 899 729,04	5 687 731,43	211 997,61
428400	PROV.P/PARTICIPATION SALARIES	543 736,00		543 736,00
428600	PERSONNEL , DETTES PROVISIONNEES AU	6 003 320,31	4 931 313,97	1 072 006,34
428610	PROV.P/INTERESSEMENT	3 117 559,00	3 174 991,00	-57 432,00
428620	AUTRES CAP DE PERSONNEL	170 269,44	163 972,73	6 296,71
428630	PERSONNEL COUTS DE DEPART	475 402,00	456 171,00	19 231,00
438200	CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	6 806 551,87	6 006 949,49	799 602,38
438600	CHARGES SOCIALES AUTRES	5 439 491,45	4 881 466,16	558 025,29
438620	CHARGES A PAYER/CAP PERSONNEL	732 258,02	634 998,00	97 260,02
438630	URSSAF A PAYER		-21 385,17	21 385,17
448006	TAXE APPRENTISSAGE	182 238,65	350 891,28	-168 652,63
448200	ETAT CHARGES FISCALES SUR CONGES A	592 709,01	550 570,08	42 138,93
448600	ETAT CHARGES FISCALES PAIE	499 720,13	383 660,99	116 059,14
448605	ETAT CHARGES FISCALES	64 588,20	181 443,10	-116 854,90
448610	ORGANIC - NE PLUS UTILISER		1 282 173,03	-1 282 173,03
448615	CONTRIBUTION SOLIDARITE ORGANIC	1 458 732,00		1 458 732,00
448640	ETAT CHARGES A PAYER / TVS	68 394,00	76 687,65	-8 293,65
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		48 792 641,68	43 554 737,42	5 237 904,26
TOTAL CHARGES A PAYER		121 929 065,80	109 522 021,38	12 407 044,42

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2023

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		99 999,98	-99 999,98
486001	DOSSIERS DEBITEURS	27 243,12	11 736,34	15 506,78
486002	CHARGES CONSTATEES AVANCES	3 870 515,77	1 817 906,66	2 052 609,11
486010	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	100 000,00		100 000,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 997 758,89	1 929 642,98	2 068 115,91
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PROD.CONSTATES AVANCE	-34 417 363,98	-34 250 510,74	-166 853,24
487100	PROD.CONSTATES AVANCE (HORS OPERATI	-20 458 975,14	-19 059 551,05	-1 399 424,09
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-54 876 339,12	-53 310 061,79	-1 566 277,33

Produits à recevoir

Déclaration au 31/12/2023

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
409800	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	1 366 642,69	1 231 855,80	134 786,89
409830	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR BAPS	314 963,85	906 457,32	-591 493,47
418100	CLIENTS FRES A ETABLIR 19.60%	17 672 191,27	22 524 215,44	-4 852 024,17
468700	PRODUITS A RECEVOIR	275 122,83	136 947,06	138 175,77
TOTAL		19 628 920,64	24 799 475,62	-5 170 554,98
TOTAL		19 628 920,64	24 799 475,62	-5 170 554,98
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FRES A ETABLIR 19.60%	17 672 191,27	22 524 215,44	-4 852 024,17
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		17 672 191,27	22 524 215,44	-4 852 024,17
AUTRES CREANCES				
409800	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	1 366 642,69	1 231 855,80	134 786,89
409830	FOURN.AVOIRS A RECEVOIR BAPS	314 963,85	906 457,32	-591 493,47
468700	PRODUITS A RECEVOIR	275 122,83	136 947,06	138 175,77
TOTAL AUTRES CREANCES		1 956 729,37	2 275 260,18	-318 530,81
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		19 628 920,64	24 799 475,62	-5 170 554,98

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2023

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				

variation des capitaux propres

Déclaration au 31/12/2023

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		41 714 326
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		41 714 326
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	150 679	355 668
Variations des provisions réglementées		47 751
Autres variations		
Résultat de l'exercice		-16 745 307
SOLDE	16 492 567	
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		25 221 758

A1150B9E0D62 Ventilation du chiffre d'affaires

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
ACTIVITE AEROSTRUTURE	47 387	284 459	331 846	278 682	19,08 %
ACTIVITE SUPPORT	10 793		10 793	24 033	-55,09 %
ACTIVITE LOGISTIQUE / SERVICES	354 992		354 992	311 296	14,04 %
ACTIVITE TRANSPORT	12 304		12 304	10 298	19,48 %
AVAIATION LEGERE CIVIL	16 450	187 644	204 094	198 472	2,83 %
AVIATION LEGERE MILITAIRE	24 057		24 057	26 097	-7,82 %
Les montants indiqués sont en K€.					
TOTAL	465 982	472 103	938 086	848 878	10,51 %

9E0D62
Transfert de charges

Déclaration au 31/12/2023

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
DIVERS SINISTRES	731 797	791200
FORMATION PROFESSIONNELLE	7 437	791204
TOTAL	739 234	

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	1 039	
TECHNICIENS ET AGENTS DE MAITRISE	1 450	
EMPLOYES	232	
OUVRIERS	3 721	
TOTAL	6 442	

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Déclaration au 31/12/2023

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
COMPAGNIE DAHER 59 BD PERIER 13008 MARSEILLE SIREN : 054 807 284 La société Daher Aerospace est intégrée fiscalement. La société tête du groupe d'intégration est : Compagnie Daher.	SA	25 148 360	100,00 %

Filiales et participations

Déclaration au 31/12/2023

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	3 000 000	99,9	45 742		469 677 153
MAROC	26 521 896		45 742		15 928 385
DAHER AEROSPACE SL	3 000	100	1		14 123 878
ESPAGNE	-2 024 487		1		-2 366 019
DAHER AEROSPACE LIMITED (2)	200 000	100	3 592 330		22 459 697
GRANDE BRETAGNE	4 747 767		3 592 330		3 116 169
DAHER AEROSPACE QUERETARO (3)	7 593 000	100	372 587		11 821 921
MEXIQUE	-65 483 119		372 587		-26 124 226
DAHER AEROSPACE GMBH	200 000	100	2 025 000		31 494 125
ALLEMAGNE	2 959 615		2 025 000		-55 211
SOCAERO SARL (1)	6 000 000	100	531 983		
MAROC	5 926 912		531 983		-224 934
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 MXN					
(4) Devise en CNY		0,00			
(5) Devise en CAD					
AUTRES PARTICIPATIONS					
DAHER TECHNOLOGY AVIATION CO (4)	1 180 000	100	155 986		
CHINE	-184 133		155 986		-55 489
DAHER AEROSPACE NETHERLANDS BV	1	100	1		121 000
PAYS BAS	-763 453		1		-599 774
DAHER AEROSPACE CANADA Inc. (5)	200 000	100	134 174		800 836
	1 443 133		134 174		-286 870
DAHER TRANSPORTS	190 000	100	1 626 334		2 577 559
	1 176		1 626 334		-269 659
		0,00			
		0,00			

Etats fiscaux complémentaires

Repartition de l'impôt sur les bénéfices

Déclaration au 31/12/2023

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-21 084 093	-4 472 584	-16 611 509
Résultat exceptionnel à court terme	4 128 778	1 089 864	3 038 914
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-3 451 802	-862 951	-2 588 852
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs	4 835 838	5 419 699	-583 861
RESULTAT COMPTABLE	-15 571 279	1 174 028	-16 745 307

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	3 839 977
Participation des salariés	140 447
Autres	376 790
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	11 950 047
TOTAL ALLEGEMENTS	16 307 261
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-16 307 261
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	101 228 848
Moins-values à long terme	
	101 228 848
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	-101 228 848