

RCS : EVRY

Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 01036

Numéro SIREN : 412 162 448

Nom ou dénomination : Cobham Aerospace Communications Dourdan

Ce dépôt a été enregistré le 04/06/2024 sous le numéro de dépôt 8654

DocuSigned by:

Medas Bouleux

EB79A0947E22423...

Bilan



Bilan Actif

Cobham Aerospace Com. Dourdan

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	716 132	716 132		
Fonds commercial	2 390 686	329 686	2 061 000	2 050 000
Autres immobilisations incorporelles	540 322	480 484	59 838	28 066
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 647 139	1 526 301	2 120 838	2 078 066
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	312 005	312 005	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriel	5 216 908	4 086 451	1 130 457	452 036
Autres immobilisations corporelles	3 429 735	1 306 942	2 122 792	1 388 145
Immobilisations en cours	466 687		466 687	981 522
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	9 425 335	5 705 398	3 719 937	2 821 704
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	850		850	850
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	9 624 802		9 624 802	3 025 781
Autres immobilisations financières	937 383		937 383	430 030
TOTAL immobilisations financières :	10 563 035		10 563 035	3 456 641
ACTIF IMMOBILISÉ	23 635 509	7 231 699	16 403 810	8 356 410
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	11 658 797	2 930 979	8 727 817	6 590 876
Stocks d'en-cours de production de biens	1 896 387		1 896 387	2 214 488
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	1 375 385	336 646	1 038 739	1 022 020
Stocks de marchandises	1 085 194	44 878	1 040 316	96 383
TOTAL stocks et en-cours :	16 015 763	3 312 503	12 703 260	9 923 746
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	250 495		250 495	580 818
Créances clients et comptes rattachés	113 870		113 870	7 127 238
Autres créances	891 103		891 103	679 366
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 255 469		1 255 469	8 387 422
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	10 204 284		10 204 284	4 446 560
Charges constatées d'avance	111 874		111 874	26 799
TOTAL disponibilités et divers :	10 316 158		10 316 158	4 473 359
ACTIF CIRCULANT	27 587 390	3 312 503	24 274 887	22 784 527
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	130 147		130 147	40 713
TOTAL GÉNÉRAL	51 353 047	10 544 202	40 808 844	31 181 650

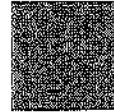
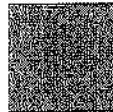
Bilan Passif

Cobham Aerospace Com. Dourdan

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 4 500 780	4 500 780	4 500 780
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	14 299	14 299
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	450 078	450 078
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	36 735	36 735
Autres réserves		
Report à nouveau	11 516 424	7 168 854
Résultat de l'exercice	6 349 157	4 347 570
TOTAL situation nette :	22 867 473	16 518 316
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	(115 484)	64 447
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	22 751 990	16 582 763
Produits des émissions de titres participatifs		18 675
Avances conditionnées		18 675
AUTRES FONDS PROPRES		18 675
Provisions pour risques	1 448 927	1 056 423
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 448 927	1 056 423
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 003 077	801 879
TOTAL dettes financières :	1 003 077	801 879
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	3 205 874	770 982
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 131 591	3 808 259
Dettes fiscales et sociales	4 361 407	3 500 958
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	234 564	4 591 889
TOTAL dettes diverses :	11 727 561	11 901 106
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	585 958	
DETTES	16 522 470	13 473 968
Ecarts de conversion passif	85 457	49 821
TOTAL GÉNÉRAL	40 808 844	31 181 650

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Cobham Aerospace Com. Dourdan

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 14/05/24

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	5 245 818	10 521 207	15 767 025	8 200 740
Production vendue de biens	9 497 988	22 714 002	32 211 990	23 382 167
Production vendue de services	1 856 813	5 278 681	7 135 494	3 138 701
Chiffres d'affaires nets	16 600 619	38 513 891	55 114 510	32 721 608
Production stockée			(429 699)	640 340
Production immobilisée			288 925	
Subventions d'exploitation			61 761	16 583
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			4 670 567	3 372 207
Autres produits			1 353 785	1 015 850
PRODUITS D'EXPLOITATION			61 059 849	37 766 589
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			11 875 380	4 640 065
Variation de stock de marchandises			(684 984)	(234 876)
Achats de matières premières et autres approvisionnement			6 638 929	4 387 715
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(2 096 914)	(3 634 992)
Autres achats et charges externes			16 871 503	9 989 358
TOTAL charges externes :			32 603 915	15 147 270
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			682 857	455 220
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			9 897 787	6 932 139
Charges sociales			4 261 493	3 217 967
TOTAL charges de personnel :			14 159 280	10 150 106
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			694 447	296 195
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			326 875	3 297 743
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 270 780	375 658
TOTAL dotations d'exploitation :			2 292 102	3 969 596
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 424 857	1 890 262
CHARGES D'EXPLOITATION			51 163 010	31 612 453
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			9 896 839	6 154 135

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Cobham Aerospace Com. Dourdan

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 14/05/24

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	9 896 839	6 154 135
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	257 278	77 771
Reprises sur provisions et transferts de charges	40 713	15 586
Différences positives de change		(0)
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	297 991	93 357
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	130 147	40 713
Intérêts et charges assimilées	544 389	164 647
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	674 536	205 359
RÉSULTAT FINANCIER	(376 545)	(112 002)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	9 520 293	6 042 133
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	32 402	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	198 606	156 329
Reprises sur provisions et transferts de charges		14 164
	231 008	170 493
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	917	175
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	917	175
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	230 091	170 319
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 162 513	603 746
Impôts sur les bénéfices	2 238 714	1 261 136
TOTAL DES PRODUITS	61 588 848	38 030 439
TOTAL DES CHARGES	55 239 690	33 682 869
BÉNÉFICE OU PERTE	6 349 157	4 347 570

Annexe



Règles & Méthodes Comptables

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

COBHAM AEROSPACE COMMUNICATIONS DOURDAN

Edition du 14/05/2024

Avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 le total du bilan est de 40 808 844 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 6 349 157 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023. Il a été arrêté par le Président de la société le 31 mai 2024.

Pour l'exercice 2023, Cobham Aerospace Communications Dourdan fait partie du périmètre d'intégration fiscale Cobham Aerospace SAS.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Dans le cadre du système d'affacturage des créances clients auprès d'Eurofactor, le montant des dépôts de garantie au 31/12/2023 est de 831 808 €, les commissions d'affacturage s'élèvent à 65 464 €. Les créances cédées avec recours s'élèvent à 1 373 K€, et 1 445 KUSD et sans recours à 5 767 K€ et 5 063 KUSD. Les créances cédées au cours de l'exercice représentent le chiffre d'affaires de l'année, hors intercompagnies et sauf exception imposée par Eurofactor (pour exemple, clients basés en Turquie, Malte...).

Evènement post clôture :

Cobham Aerospace Communications Dourdan n'a aucune exposition vis-à-vis de l'Ukraine. Il convient de préciser que les évènements liés à l'Ukraine ne génèrent aucun risque d'approvisionnement spécifique.

La société Thales SA a acquis le 02 avril 2024 l'ensemble du périmètre Cobham Aerospace Communications dont la société Cobham Aerospace Communications fait partie. La Société devient donc filiale indirecte de Thales SA.

Le contrat d'affacturage des créances clients auprès d'Eurofactor a été résilié en date du 31 mars 2024 suite au rachat de la Cobham Aerospace Communications par Thales SA.

A la date d'arrêté par le Président des comptes ayant servi à l'établissement des états financiers 2023, la direction de Cobham Aerospace Communications Dourdan n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Les comptes sociaux au 31 décembre 2023 sont établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France selon les dispositions du Plan comptable général tels que définis dans le règlement ANC 2014-03 (version consolidée au 1er janvier 2019).

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 (hormis tel que décrit dans le paragraphe « f) Opérations en devise »)
- indépendance des exercices conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et du PCG.

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 :

a) Immobilisations

En application de la nouvelle réglementation des actifs selon les CRC n°12002-10, 2003-07 et 2004-06, c'est la méthode prospective qui a été choisie. La mise en place des nouveaux principes comptables du traitement des immobilisations n'a pas eu d'incidence significative :

- Approche par composants : il n'a pas été identifié de bien dont la décomposition aurait un impact significatif sur les comptes.
- Durées d'amortissement : les durées pratiquées ne présentent pas d'écart significatif par rapport aux durées réelles d'utilisation des biens.

Le coût d'entrée des immobilisations est constitué du coût d'achat (prix d'achats et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou du coût de production et n'inclue pas les coûts d'emprunt.

- Immobilisations incorporelles

Les études et Brevets sont amortis en linéaire sur 5 ou 10 ans, les logiciels sur 3 ans en linéaire également.

Règles & Méthodes Comptables

Période du 01/01/23 au 31/12/23

COBHAM AEROSPACE COMMUNICATIONS DOURDAN

Edition du 14/05/2024

- Immobilisations en cours

A la clôture de l'exercice 2023, les immobilisations en cours ont été comptabilisées pour un montant de 466 687 € contre 981 522 € à l'ouverture de l'exercice.

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Une dépréciation du montant de la différence est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.

c) Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

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

Les produits fabriqués et les en-cours de production de biens sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production.

Les Intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks. La provision sur stock sur les matières ou les produits finis est calculée de la façon suivante : une provision à 100% est calculée à partir du moment où aucune consommation n'a été constatée l'année N-1 ni l'année en cours en tenant compte des consommations futures engendrées par le carnet de commande. De plus, une provision pour surstock à 100% est calculée pour ces mêmes éléments pour la part excédant 2 fois la moyenne des consommations (consommation des 2 dernières années + consommation future, le tout divisé par 3).

d) Etudes

Les études correspondent à des prestations faisant l'objet de contrats avec des clients de la société. Ces études, d'une durée généralement longue, s'exécutent sur au moins deux exercices comptables. Ces études sont donc considérées comme des contrats à long terme et sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement. Le pourcentage d'avancement des contrats est déterminé sur la base du rapport entre les coûts des travaux et services exécutés à la date de clôture et le total prévisionnel des coûts d'exécution du contrat. Ce coût prévisionnel tient compte du prix de revient des matières, du coût de la main d'œuvre directe auxquels sont appliqués un taux de frais généraux mais n'inclut pas de charge financière. Les contrats pour lesquels il existe une incertitude sur le résultat à terminaison n'entraîne pas la reconnaissance de marge à l'avancement (principe de prudence). Les éventuelles pertes à terminaison font l'objet d'une provision spécifique. Le montant du CA sur études est de 3 752 153 € en 2023.

Comptablement, l'écart entre la facturation et la reconnaissance du chiffre d'affaires constitué soit un produit constaté d'avance soit des travaux en cours soit une facture à établir. Ainsi au 31 décembre 2023 : 585 958 € de produits constatés d'avance et 254 761 € de facture à établir concernant des études en cours.

e) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

f) Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre valeur calculée sur la base du taux moyen du mois. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion"

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque, en totalité.

g) Provisions

Lorsqu'il existe des obligations vis à vis de tiers et qu'il est certain ou probable que ces obligations provoqueront des sorties de ressource, des provisions sont comptabilisées pour ces risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont l'échéance ou le montant ne peuvent être fixés de façon précise.

En 2023, les provisions pour risques et charges représentent un montant de 1 448 927 €, contre 1 056 423 € en 2022, et se décomposent comme suit : Provisions à fin 2023

	montant	échéance	utilisées en 2023	devenues sans objet en 2023
provision pour litiges	0 €	< 1 an	0 €	0 €
provision pour garantie clients	1 318 780 €	< 1 an	90 000 €	877 709 €
provision pertes de change	130 147 €	< 1 an	0 €	40 713 €
autres provisions risques et charges	0 €	< 1 an	€	€

h) Formation

Le DIF est remplacé depuis le 1^{er} Janvier 2015 par le CPF qui n'est pas géré par l'entreprise.

i) Avantages postérieurs à l'emploi

La société supporte différents engagements au titre de régimes de retraite et assimilés à prestations définies, dont le plus significatif est lié aux engagements au titre des indemnités de fin de carrière supportés par la société au titre de la convention collective Métallurgie.

Cet engagement fait l'objet d'une évaluation actuarielle par un actuair indépendant. L'engagement calculé n'est pas comptabilisé par la société dans ses comptes selon le référentiel français au titre de l'article 9 du code de commerce.

L'évaluation actuarielle de l'ensemble des régimes à prestations définies est confiée à un actuair indépendant. La méthode utilisée est celle des unités de crédits projetés.

Les calculs actuariels prennent principalement en compte des hypothèses d'augmentation de salaires, de taux de rotation du personnel, de date de départ à la retraite, d'évolution prévisible de la rémunération, d'espérance de vie, d'inflation, ainsi qu'un taux d'actualisation approprié.

La valorisation des avantages postérieurs à l'emploi non comptabilisée dans les comptes de la société s'élève à 932 323 € au 31 décembre 2023. Pour rappel, le montant au titre de l'exercice 2022 s'élevait à 1 218 970 €.

Les principales hypothèses de calculs retenues sont :

Hypothèses économiques :

- Taux d'actualisation : 3,5%
- Taux d'évolution des rémunérations : 2,50%
- Taux de charges sociales : 45,77%

Hypothèses démographiques :-

- Table de mortalité : INSEE TD/TV 2017 2019
 - Age de la retraite : 62 ans
 - Type de retraite : selon la volonté du salarié
 - Taux de rotation :
- | | |
|-----|-----------------|
| 15% | : 16 - 24 ans ; |
| 10% | : 25 - 39 ans ; |
| 5% | : 40 - 44 ans ; |
| 2% | : 45 - 49 ans ; |
| 1% | : 50 - 54 ans ; |
| 0% | : + 55 ans |

j) Impôts

La société fait partie du périmètre d'intégration fiscale de COBHAM AEROSPACE SAS, société anonyme par actions simplifiée, dont le siège est situé 35, rue de Monthléry-Silic-BP 20191 94563 RUNGIS cedex (Siren 889218707), conformément aux dispositions de l'article 223A du Code Général des Impôts. Les gains d'impôt sur les sociétés résultant de l'intégration fiscale sont conservés par la société tête de Groupe. En 2023, en accord avec cette convention Cobham Aerospace Communications Dourdan a fait ressortir un impôt à payer de 2 447 056 €. D'autre part, Cobham Aerospace Communications Dourdan a bénéficié du Crédit Impôt Recherche d'un montant de 208 342 €, ce qui finalement ramène la charge d'impôt à 2 238 714 €.

Tableau de variation des capitaux propres

Libellé	31/12/2022	Affectation résultat 2022	Résultat 2023	Distribution 2023	31/12/2023
capital social	-4 500 780	0	0		-4 500 780
prime d'émission	-14 299				-14 299
réserve légale	-450 078		0		-450 078
réserve indisponible	-36 735	0	0		-36 735
report à nouveaux	-7 168 854	-4 347 570	0		-11 516 424
résultat 2022	-4 347 570	4 347 570	0		0
résultat 2023	0		-6 349 157		-6 349 157
Provisions réglementées	0				0
TOTAUX	-16 518 316	0	-6 349 157	0	-22 867 473

Autres informations

Après analyse, il convient de préciser le point suivant :

Les dettes et créances représentées par des effets de commerce se décomposent comme suit :

- immobilisations financières : prêts	0,00€
- créances clients et comptes rattachés :	0,00€
- disponibilités :	0,00€
- dettes fournisseurs et comptes rattachés :	0,00€
- dettes fiscales et sociales :	0,00€
- dettes sur immobilisations et comptes rattachés :	0,00€

Les honoraires payés aux Commissaires aux Comptes sur l'année s'élèvent à 133 478 euros TTC.

Immobilisations

Cobham Aerospace Com. Dourdan

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/24

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			377 776
Autres immobilisations incorporelles	3 269 364		
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 269 364		377 776
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	230 655		
Constructions installations générales	174 258		
Installations techniques et outillage industriel	3 730 188		5 132 030
Installations générales, agencements et divers	1 572 363		855 350
Matériel de transport	18 325		72 283
Matériel de bureau, informatique et mobilier	484 828		402 522
Emballages récupérables et divers	145 286		
Immobilisations corporelles en cours	981 522		2 028 123
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	7 337 426		8 490 308
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	850		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 455 791		19 480 279
TOTAL immobilisations financières :	3 456 641		19 480 279
TOTAL GÉNÉRAL	14 063 431		28 348 362

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			3 647 139	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			3 647 139	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		23 293	207 362	
Constructions installations générales		69 615	104 643	
Install. techn., matériel et out. industriels		3 645 310	5 216 908	
Inst. générales, agencements et divers		47 851	2 379 862	
Matériel de transport			90 608	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		73 370	813 979	
Emballages récupérables et divers			145 286	
Immobilisations corporelles en cours		2 542 959	466 687	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		6 402 399	9 425 335	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			850	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		12 373 885	10 562 185	
TOTAL immobilisations financières :		12 373 885	10 563 035	
TOTAL GÉNÉRAL		18 776 284	23 635 509	

Amortissements

Cobham Aerospace Com. Dourdan

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 14/05/24

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 102 612	94 003		1 196 616
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 102 612	94 003		1 196 616
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	230 655		23 293	207 362
Constructions installations générales	174 258		69 615	104 643
Installations techn. et outillage industriel	3 278 152	3 938 811	3 130 512	4 086 451
Inst. générales, agencements et divers	465 437	217 119	47 851	634 704
Matériel de transport	14 787	75 821		90 608
Mat. de bureau, informatique et mobil.	207 147	302 568	73 370	436 344
Emballages récupérables et divers	145 286			145 286
TOTAL immobilisations corporelles :	4 515 722	4 534 318	3 344 642	5 705 398
TOTAL GÉNÉRAL	5 618 335	4 628 322	3 344 642	6 902 014

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

Amortissements (suite)

Cobham Aerospace Com. Dourdan

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 14/05/24

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL Immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Amortissements (suite - dérogatoire)

Cobham Aerospace Com. Dourdan

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Édition du 14/05/24

VENTILATIONS DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS		
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement TOTAL I			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
TOTAL III			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (Col. 1+2+3)			

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	REPRISES			Mouvements nets des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (Col. 4+5+6)				

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ

Provisions Inscrites au Bilan

Cobham Aerospace Com. Dourdan

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 14/05/24

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	1 015 710	1 270 780	967 710	1 318 780
	40 713	130 147	40 713	130 147
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 056 423	1 400 927	1 008 423	1 448 927

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	3 739 820	326 875	754 191	3 312 503
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	3 739 820	326 875	754 191	3 312 503

TOTAL GÉNÉRAL	4 796 243	1 727 802	1 762 614	4 761 430
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Cobham Aerospace Com. Dourdan

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Édition du 14/05/24

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	9 624 802	9 624 802	
Autres immobilisations financières	937 383	831 809	105 575
TOTAL de l'actif immobilisé :	10 562 185	10 456 611	105 575
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	13 889 162	13 889 162	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	301	301	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 082	3 082	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	832 180	832 180	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	55 540	55 540	
TOTAL de l'actif circulant :	14 780 265	14 780 265	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	111 874	111 874	

TOTAL GÉNÉRAL	25 454 326	25 348 750	105 575
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	198 238	198 238		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 131 591	7 131 591		
Personnel et comptes rattachés	3 022 043	3 022 043		
Sécurité sociale et autres organismes	853 258	853 258		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	293 474	293 474		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	192 631	192 631		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	804 839	804 839		
Autres dettes	234 564	234 564		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	585 958	585 958		

TOTAL GÉNÉRAL	13 316 596	13 316 596		
----------------------	-------------------	-------------------	--	--

Charges à Payer

Cobham Aerospace Com. Dourdan

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 14/05/24

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	994 181
Dettes fiscales et sociales	3 249 932
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 145
Autres dettes	34 881
TOTAL	4 281 140

Produits à Recevoir

Cobham Aerospace Com. Dourdan

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Édition du 14/05/24

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	254 761
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	4 077
Autres créances	51 463
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	310 301

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

Cobham Aerospace Com. Dourdan

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 14/05/24

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		

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

Charges et Produits Constatés d'Avance

Cobham Aerospace Com. Dourdan

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Édition du 14/05/24

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	111 874	585 958
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	111 874	585 958

Composition du capital social

COBHAM AEROSPACE COMMUNICATIONS DOURDAN

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/2024

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1. Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	300 052	15
2. Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3. Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4. Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	300 052	15

Crédit-Bail

Cobham Aerospace Com. Dourdan

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/24

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

Mont. pris en charge dans l'exercice					
--------------------------------------	--	--	--	--	--

Rappel : Redevance de crédit bail	
-----------------------------------	--

Engagements Financiers

Cobham Aerospace Com. Dourdan

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 14/05/24

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	

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

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	2 767 767
Autres engagements reçus :	

TOTAL	2 767 767
--------------	------------------

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

Cobham Aerospace Com. Dourdan

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/24

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

Accroissements et Allègements Dette Future d'Impôts

Cobham Aerospace Com. Dourdan

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 14/05/24

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	
---------------------------------	--

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	
Autres :	
- pertes de change	
- pénalités clients	
- garanties clients	
- litiges	
- organic	
- effort de construction	

TOTAL DES ALLÈGEMENTS	
------------------------------	--

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Avances aux Dirigeants

Cobham Aerospace Com. Dourdan

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/24

Montant des avances	Conditions consenties		Montant des remboursements de l'exercice
	Durée (mois)	Taux (%)	

Montant des rémunérations des membres du conseil d'administration

Il est précisé que les mandataires sociaux de la Société ne perçoivent aucune rémunération de quelque nature que ce soit au titre de leurs mandats sociaux au sein de la Société.

Ventilation du Chiffre d’Affaires net

COBHAM AEROSPACE COMMUNICATIONS DOURDAN

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Édition du 14/05/2024

La ventilation du Chiffre d’Affaire par activité et par marché géographique ne figure pas aux comptes

En raison du caractère confidentiel de ces informations

Et du préjudice potentiel qui pourrait être occasionné par sa publication.

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

COBHAM AEROSPACE COMMUNICATIONS DOURDAN

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/2024

DENOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
AL CONVOY (R.C.S Luxembourg B 236 989) (Intégration globale)	SàRL	15.000 euros	2-4 rue Beck – L-1222 Luxembourg (Lëtzebuerg)

Dettes&Créances auprès des Sociétés du Groupe

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Édition du 14/05/2024

COBHAM AEROSPACE COMMUNICATION DOURDAN

Comptes Courants Créditeurs :

Néant

Comptes Courants Débiteurs :

Néant

Clients :

- Satori Canada	199 172.60 €
- Cac Rungis	54 143.32 €
- Comant	15 907.59 €
- Cobham Aerospace Holding	0 €

Fournisseurs :

- Omnipless	- 410 618.57 €
- Cobham Aerospace Aps	- 1 047 488.68 €
- Cac Rungis	- 1 851 130.66 €
- Comant	- 8 983.98 €
- Cobham Aerospace Holding	0 €

Charges Financières :

Néant

Produits Financiers :

Intérêts sur prêt Cobham Aerospace Communication Holding	232 426.76 €
---	--------------

Créances financières :

Prêt Cobham Aerospace Communication Holding	9 621 948.73 €
--	----------------

Effectif moyen

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/2024

COBHAM AEROSPACE COMMUNICATIONS DOURDAN

EFFECTIF	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	56	1
Agents de maitrise et techniciens	54	13
Employés	6	0
Ouvriers	56	18

TOTAL

204

Apprentis

6

Handicapés

7

Tableau de décomposition IS 2023

	Résultat Fiscal avant IS	IS dû (25.00%)
Résultat courant	9 520 293	2 380 073
Résultat exceptionnel (y compris participation)	267 932	66 983
Sous total	9 788 225	2 447 056
Crédit Impôt Recherche		-208 342
Crédit Impôt Mécénat		0
TOTAL		2 238 714

Tableau de variation des stocks

Type	Stock initial	Mvt	Stock final	Provision initiale	Mvt	Provision finale	NET
Matières Premières	9 561 883	2 096 914	11 658 797	(2 971 006)	40 028	(2 930 979)	8 727 818
Produits Finis	1 510 138	(134 753)	1 375 385	(488 118)	151 472	(336 646)	1 038 739
Achat Revente	293 045	760 032	1 053 077	(176)	0	(176)	1 052 901
Stock Demo	0	0	0	0	0	0	0
Stock en Transit	84 032	(51 915)	32 117	0	0	0	32 117
Stock en-cours	2 214 468	(318 080)	1 896 387	(280 519)	235 817	(44 702)	1 851 685
TOTAUX	13 663 566	2 352 197	16 015 763	(3 739 819)	427 317	(3 312 503)	12 703 260

Charges et produits exceptionnels

Charges exceptionnelles	31/12/2023	31/12/2022
Valeur nette comptable des immobilisations cédées		
Pénalités et amendes fiscales	68	175
Autres pénalités	849	
Dotations aux amortissements dérogatoires		
Total	917	175

Produits exceptionnels	31/12/2023	31/12/2022
Produits cessions d'immobilisations	0	
Produits exceptionnels divers	231 008	170 493
Autres prod. exceptionnels s/ opérations de gestion		
Total	231 008	170 493

Transfert de charges

	31/12/2023	31/12/2022
Transfert de charges	2 948 665	1 992 307

COBHAM AEROSPACE COMMUNICATIONS DOURDAN
Société par actions simplifiée au capital de 4.500.780 euros
Siège social : 7, Chemin de Vaubesnard - 91410 Dourdan
412 162 448 R.C.S. Evry

(la « **Société** »)

EXTRAIT DES PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 31 MAI 2024

L'an deux mille vingt-quatre,
Le trente-et-un mai,
A neuf heures,

[...]

PREMIERE DÉCISION

Approbation des comptes sociaux de l'exercice social clos le 31 décembre 2023 ; quitus au Président et aux Directeurs Généraux

L'Associé Unique,

Après avoir entendu lecture du rapport de gestion du Président et du rapport général du commissaire aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice social clos le 31 décembre 2023,

Approuve les comptes sociaux de la Société pour l'exercice clos le 31 décembre 2023, en ce compris le compte de résultat, le bilan et ses annexes, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport de gestion du Président.

Donne quitus au Président et aux Directeurs Généraux ayant exercé leurs mandats sociaux au cours de l'exercice social clos le 31 décembre 2023 de l'exécution de leurs mandats sociaux pour ledit exercice social.

L'Associé Unique adopte cette décision.

DEUXIEME DÉCISION

Approbation des charges non déductibles

L'Associé Unique,

Après avoir entendu lecture du rapport de gestion du Président et du rapport général du commissaire aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice social clos le 31 décembre 2023,

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous indiquons que la charge et/ou dépenses visées à l'article 39-4 dudit code est nulle dans les comptes sociaux de la Société pour l'exercice social clos le 31 décembre 2023.

L'Associé Unique adopte cette décision.

TROISIÈME DÉCISION

Affectation des résultats de l'exercice

L'Associé Unique, sur proposition du Président, et après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et le rapport général du commissaire aux comptes de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, d'un montant de 6.349.157 euros, au compte Report à Nouveau, qui s'élèvera à 17.865.581 euros après affectation.

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte de ce qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois (3) derniers exercices.

L'Associé Unique adopte cette décision.

[...]


CINQUIÈME DÉCISION

Pouvoirs en vue des formalités

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal et notamment à Paul Hastings (Europe) LLP, 32, rue de Monceau, 75008 Paris et à Legal Vision Pro, 15, rue de Milan, 75009 Paris, en vue de l'accomplissement de toutes formalités de publicité et de dépôt auprès du greffe du Tribunal de Commerce compétent ainsi que pour certifier conforme les actes visés à l'article R.123-102 du Code de commerce dans le cadre de l'article A.123-4 du Code de commerce.

L'Associé Unique adopte cette décision.

Certifié conforme par le président de la Société

DocuSigned by:

EB79A0947E22423...

DocuSigned by:
Medas Boulenger
EB79A0947E22423...



Cobham Aerospace Communications Dourdan
Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Cobham Aerospace Communications Dourdan

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Cobham Aerospace Communications Dourdan,

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 Cobham Aerospace Communications Dourdan 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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 président.

Responsabilités du commissaire 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.

Paris-La Défense, le 30 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'N Macé'.

Nicolas Macé