

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

Désignation de l'entreprise :SAS DOMUSA

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*12

Adresse de l'entreprise4 Rue de ROME 93350 BOURGET

Durée de l'exercice précédent*12

Numéro SIRET*52313957400025

Néant

					Exercice N clos le, 31122023		N-1 31122022	
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
							Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	439 592	AC	87 918	351 674	
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	CERTIFIES CONFORMES		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 474	AU	1 454	19	510
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	15 692 718	CV		15 692 718	9 716 256
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	75 000	BI		75 000	
TOTAL (II)			BJ	16 208 785	BK	89 373	16 119 412	9 716 767
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	268 632	BY		268 632	145 301
		Autres créances (3)	BZ	9 774 649	CA		9 774 649	3 880 145
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
Disponibilités		CF	130 180	CG		130 180	83 570	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	8 984	CI		8 984	15 423	
	TOTAL (III)	CJ	10 182 447	CK		10 182 447	4 124 440	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	381 320			381 320		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	3 505 420			3 505 420		
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					315 948	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	30 277 974	IA	89 373	30 188 600	14 157 156	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS DOMUSA								Néant ☐ *	
			Exercice N					Exercice (N – 1)	
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue biens * services *	FD		FE		FF			
		FG	607 486	FH	186 848	FI	794 334	619 101	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	607 486	FK	186 848	FL	794 334	619 101	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO		2 500	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP			
	Autres produits (1) (11)					FQ	27		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	794 362	621 601	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	476 860	134 309	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	6 467	7 243	
	Salaires et traitements*					FY	190 567	323 422	
	Charges sociales (10)					FZ	86 531	140 842	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations – dotations aux amortissements* – dotations aux provisions*				GA	136 075	491	
						GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD				
	Autres charges (12)					GE	79		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	896 582	606 309	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(102 219)	15 291		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 306 242		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	315 948	172 501	
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	1 622 190	172 501	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	190 956	315 948	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	836 044	30 503	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	1 027 000	346 451	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	595 189	(173 950)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	492 970	(158 658)		

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>SAS DOMUSA</u>										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	6 903		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	6 903		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(6 903)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK		(464 987)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	2 416 552	794 102	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 930 486	487 774	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	486 066	306 328	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières								HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG			
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *								HP			
		- Crédit-bail immobilier								HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	98 630		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	60 491		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1			
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2			
		Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5											
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6		obligatoires			A9				
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			A8				
	(7) joindre en annexe : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le										Exercice N		
											Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Dot Amort Dérogatoire Acquisition Equip'Aéro										5 265		
	Dot Amort Dérogatoire Acquisition Aviation 04										1 638		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

DOMUSA SAS

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

=====

ANNEXE

SOMMAIRE

	PAGE
1. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Faits significatifs survenus pendant l'exercice	2
3. Evènements post-clôture	3
4. Notes sur le Bilan	4
5. Autres informations	5

TABLEAUX

6. Capitaux Propres	7
7. Filiales et Participations	7
8. Effectifs	8
9. Tableau de variation des immobilisations et amortissements	9
10. Etat des échéances des créances et des dettes	10
11. Etat des provisions	10

1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été établis en conformité avec le plan comptable général et les principes comptables généralement admis.

Ils respectent en particulier les dispositions du règlement ANC 2016-07 du 27 novembre 2016 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été normalement 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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Il n'a pas été identifié de biens dont la décomposition aurait un impact significatif sur les comptes.

Les durées pratiquées ne présentent pas d'écart significatif par rapport aux durées réelles d'utilisation des biens.

2. FAITS SIGNIFICATIFS SURVENUS PENDANT L'EXERCICE

La situation géopolitique actuelle en Ukraine n'a pas d'incidence connue sur l'activité de la société, ni en termes d'approvisionnement pour la production ou sur l'expédition des marchandises, ni en termes financier ou d'exposition au marché. A la date d'arrêté des comptes financiers 2023 par le président de la Société, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives en lien avec le conflit actuel ayant un impact sur l'activité de l'exercice 2024.

En juin 2023, les actionnaires majoritaires de la société-mère DOMUSA, la société CYCLAD et ses partenaires, ont quitté l'actionnariat en faveur de la société GALIENA et ses partenaires.

À la suite de ce changement, Il a été procédé à 2 augmentations de capital :

- En juin 2023, pour 2 470 000 actions à 1,00 € soit 2 470 000,00 € qui ont servis à l'acquisition du groupe EQUIP'AERO INDUSTRIE, société holding des sociétés EA SERVICES (MRO, réparateur en aviation) et EA TECHNIQUE (OEM, fabricant en aviation) en date du 22 juin 2023.
- En novembre 2023, pour 1 725 000 actions à 1,00 € soit 1 725 000,00 € qui ont servis à l'acquisition du groupe AVIATION 04 société holding de la société TECHNIC AVIATION (MRO, réparateur en aviation) en date du 23 novembre 2023.

En juin 2023, il a été procédé au remboursement des emprunts obligataires souscrits par CYCLAD et ses partenaires. Concomitamment, GALIENA et ses partenaires ont souscrits aux trois emprunts obligataires émis par DOMUSA :

- En juin 2023, un emprunt obligataire de 5 659 315,00 €.
- En juin 2023, un emprunt obligataire de 2 730 000,00 €.
- En novembre 2023, un emprunt obligataire de 1 475 000,00 €.

3. EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant.

4. NOTES SUR LE BILAN

**** Valorisation des immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'achat incluant les frais d'acquisition. Il est fait application du règlement ANC 2014-03 du 08/09/2014 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs. Les titres de sociétés détenus par DOMUSA sont enregistrés pour leur valeur d'inventaire. Les participations sont estimées à leur valeur d'utilité, fondée généralement sur les perspectives de rentabilité et sur la quote-part de capitaux propres détenue. En cas de baisse durable de la valeur d'utilité et si celle-ci est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constituée pour la différence. La valeur d'utilité des titres des sociétés détenues par DOMUSA a été justifiée sur la base de prévisions d'activité et de résultat établies selon l'appréciation actuelle des dirigeants sociaux.

**** Amortissements dérogatoires**

Les amortissements dérogatoires correspondent aux dotations aux provisions réglementées relatives aux frais d'acquisition :

- De EQUIP'AERO INDUSTRIE pour 48 854 € amortis sur 5 ans depuis le 16/6/2023.
- D'AVIATION 04 pour 77 600 € amortis sur 5 ans depuis le 22/11/2023.

**** Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur probable de réalisation ou de paiement est inférieure à la valeur comptable.

Le total des créances représentées par des effets de commerce, au 31 décembre, s'élève à : 0 € pour 2023 contre 0 € en 2022.

Le montant des créances relatives à des sociétés liées s'élève à :
9 458 248 € pour 2023 contre 3 753 239 € en 2022.

**** Dettes**

Le total des dettes représentées par des effets de commerce, au 31 décembre, S'élève à : 0 € pour 2023 contre 0 € en 2022.

Le montant des dettes relatives à des sociétés liées, au 31 décembre, s'élève à : 1 597 530 € pour 2023 contre 828 665 € en 2022.

**** Charges à payer**

	Montants
Emprunts OCA, intérêts courus	211 330
Emprunts bancaires, intérêts courus	11 475
Fournisseurs, factures non parvenues	80 269
Clients, avoirs à établir	-
Personnel, provision Congés Payés	3 954
et charges sociales	1 977
Personnel, provision RTT	336
et charges sociales	168
Personnel, provision complément brut	33 340
et charges sociales	16 670
Etat, taxe sur les véhicules de société	21
Banques, intérêts courus à payer	923
TOTAL DES CHARGES A PAYER	360 463
dont en charges d'exploitations :	137 658
dont en charges financières :	222 805

**** Produits à recevoir**

	Montants
Clients, factures à établir	-
Etat, impôts sur les bénéfices	142 503
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	142 503
dont en charges d'exploitations :	142 503
dont en charges financières :	-

**** Charges constatées d'avance**

Le montant des charges constatées d'avance, au 31 décembre, s'élève à : 8 985 € pour 2023 contre 15 423 € en 2022.

Les charges constatées d'avance ne concernent que des charges d'exploitation.

5. AUTRES INFORMATIONS

**** Capital social**

Le capital social, entièrement libéré et versé, est fixé à la somme de :
6 718 595 € divisé en 6 718 595 actions de 1 € chacune.

**** Chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires de DOMUSA est généré par la refacturation à SATORI, SATHOM, ALL PRECISION SYSTEMS, EQUIP'AERO Industrie, EA SERVICES, EA TECHNIQUE, AVIATION 04 et TECHNIC AVIATION de la perte d'exploitation structurelle majorée de 10%.

**** Engagements en matière de retraite**

Les engagements de l'entreprise en matière de pension et de retraite sont intégralement couverts par les cotisations versées aux organismes de retraite par répartition ou par capitalisation.

Comme il l'est permis par l'article 9 du Code du Commerce, aucune provision n'a été constituée au titre des autres obligations futures.

L'estimation des engagements de la Société en faveur du personnel en activité au 31 décembre 2023, calculés dans le cadre d'obligations conventionnelles et selon une méthode actuarielle dite au prorata des droits au terme et selon les hypothèses usuelles, donne au titre des indemnités de départ à la retraite une somme de :

0 € pour 2023 contre 3 099 € en 2022.

Les hypothèses sur les IDR sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,2 %
- Taux d'inflation attendu sur le long terme : 2,10 %
- Taux de progression des salaires : 3,00 %
- Type de départ en retraite : à l'initiative du salarié
- Taux de charges sociales patronales : 50 %
- Age de départ à la retraite : cadres 64 ans et non-cadres 64 ans
- Table de mortalité : INSEE TD/TV 2017-2019

**** Convention de trésorerie**

La société DOMUSA, a consenti à la Société SATHOM et la société EQUIP'AERO INDUSTRIE, des avances en compte courant dans le cadre de la convention de trésorerie conclue au sein du Groupe DOMUSA en date du 30 novembre 2023.

La société DOMUSA peut demander à tout moment la restitution des fonds avancés, sous réserve d'en aviser l'autre partie avec un préavis convenu entre elles.

L'avance en compte courant à SATHOM est non rémunérée en 2023.

**** Honoraires du Commissaire aux comptes**

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes passés en charges sur l'exercice s'élève à 14 185 € hors taxes.

**** Charges et Produits exceptionnels**

En charges exceptionnelles, il a été comptabilisé : l'amortissement dérogatoire des frais d'acquisition d'EQUIP'AERO et AVIATION 04 pour 6 903 €.

En produits exceptionnels, il a été comptabilisé : néant.

**** Transfert de charges**

Il n'y a pas de transferts de charge cette année 2023.

**** Engagements donnés**

Il y a une caution bancaire accordée par la Société DOMUSA dans son exploitation courante au 31 Décembre 2023 :

- Auprès de sa fille ALL PRECISION SYSTEMS, s'élève à 10 415 €, montant des loyers restant dus au 31/12/2023 pour la location d'un véhicule MERCEDES fourni par la société AUTOSPHERE Financement.

**** Engagements de crédit-bail**

Il n'y avait aucun contrat de crédit-bail en cours au 31 décembre 2023.

**** Effets escomptés non échus**

Il n'y avait pas d'effet escompté non échu en cours au 31 décembre 2023.

**** Société mère et intégration fiscale**

La Société DOMUSA est la tête de l'intégration fiscale existant avec SATORI, sa filiale, depuis la conclusion de la convention d'intégration fiscale du 26/01/2011 avec prise d'effet au 01/01/2011.

Au 01/01/2022, la filiale ALL PRECISION SYSTEMS a intégré cette convention.

Le calcul du résultat fiscal de DOMUSA est déterminé comme si celle-ci était imposée séparément, c'est-à-dire dans les mêmes conditions que si elle n'appartenait pas au Groupe intégré. Il est fait référence à la déclaration constituée par les états N° 2058 A Bis et N° 2058 B bis.

L'économie d'impôt réalisé par ce régime de fiscalité groupe, est définitivement acquis à la Société DOMUSA, tête de l'intégration fiscale.

**** Exemption de consolidation**

Conformément aux articles L. 233-17 & R. 223-16, la Société DOMUSA, SIRET 523 193 574 00025, est exemptée en tant que mère de Sous-Groupe d'établir des comptes consolidés et un rapport de gestion du Groupe.

En effet, dans la mesure où le chiffre d'affaires du Sous-Groupe est inférieur à 48 millions d'Euros et où le nombre de salariés du Sous-Groupe est inférieur à 250 personnes, l'exemption de « petit groupe » s'applique.

Les Sociétés composant ce Sous-Groupe sont :

- DOMUSA SAS, 4 rue de Rome, 93 350 Le Bourget.
- SATORI SAS, 4 rue de Rome, 93 350 Le Bourget.
- ALL PRECISION SYSTEMS SAS, 18 rue Jean Perrin, 31 100 Toulouse.
- EQUIP'AERO INDUSTRIE, ZI de Buconis, rue Nicolas Appert, 32600 Isle-Jourdain.
- AVIATION 04, 1113 avenue Saint Maurice, 04100 Manosque.

6. TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social	2523 595	4195 000		6718 595
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	289 081			289 081
Ecarts de réévaluation				0
Réserve légale	316 239			316 239
Réserve réglementées				0
Autres réserves	6716 753			6716 753
Report à nouveau	-3291 763	306 328		-2985 434
Résultat de l'exercice	306 328	486 066	306 328	486 066
Subventions d'investissements				0
Provisions réglementées		6 904		6 904
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	6860 235	4994 299	306 328	11548 205

7. FILIALES ET PARTICIPATIONS

	SATORI Sas	SATHOM Sarl	All Precision Systems Sas
Dénominations et adresses	4 rue de Rome Aéroport du Bourget 93 352 Le Bourget France	Hauptstrasse 24 4437 Waldenburg Suisse	18 rue Jean Perrin 31 100 Toulouse France
Capital	1 323 855 EUR	20 000 CHF	100 000 EUR
Réserves	1 937 013 EUR	10 000 CHF	10 000 EUR
Report à nouveau avant affectation du résultat	- 1 882 922 EUR	1 694 527 CHF	4 244 267 EUR
% de détention	100%	100%	100%
Résultat comptable du dernier exercice clos	847 321 EUR (bénéfice)	399 426 CHF (bénéfice)	901 137 EUR (perte)
Valeur comptable nette des titres détenus	9 597 981 EUR	18 276 EUR	100 000 EUR
Valeur comptable brute des titres détenus	9 597 981 EUR	18 276 EUR	100 000 EUR
Prêts et avances consentis	0 EUR	3 458 248 EUR	0 EUR
Montants des cautions et avals donnés par la Société	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	7 945 559 EUR	6 370 700 CHF	4 777 457 EUR
Dividendes encaissés par la Société au cours de l'exercice	0 EUR	0 EUR	0 EUR

	Equip'Aéro Industrie	Aviation 04
Dénominations et adresses	ZI de Buconis - rue Nicolas Appert	1113 avenue Saint Maurice
	32 600 Isle-Jourdain France	04 100 Manosque France
Capital	1 119 888 EUR	870 000 EUR
Réserves	111 989 EUR	3 070 229 EUR
Report à nouveau avant affectation du résultat	0 EUR	0 EUR
% de détention	100%	100%
Résultat comptable du dernier exercice clos	1 778 638 EUR (perte)	607 547 EUR (bénéfice)
Valeur comptable nette des titres détenus	48 862 EUR	5 927 600 EUR
Valeur comptable brute des titres détenus	48 862 EUR	5 927 600 EUR
Prêts et avances consentis	6 000 000 EUR	0 EUR
Montants des cautions et avals donnés par la Société	0 EUR	0 EUR
Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	2 137 813 EUR	160 032 EUR
Dividendes encaissé par la Société au cours de l'exercice	0 EUR	0 EUR

8. EFFECTIFS

EFFECTIF MOYEN DE L'ENTREPRISE ET MIS A DISPOSITION	
	Exercice 2023
Ingénieurs et Cadres	1,8
Techniciens et Agents de Maîtrise	-
Ouvriers qualifiés	-
Employés	-
TOTAL	1,8
<u>Effectif CDI + CDD présent au 31 décembre :</u>	
2 personnes en 2023 contre 3 en 2022	

9. TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	-	439 593		439 593
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	439 593	-	439 593
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 474			1 474
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 474	-	-	1 474
Participations évaluées par mise en équivalence				-
Autres participations	9716 257	5976 462		15692 719
Autres titres immobilisés				-
Prêts et autres immobilisations financières	-	75 000		75 000
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9716 257	6051 462	-	15767 719
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	9717 731	6491 055	-	16208 786
	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	-	87 919		87 919
TOTAL DES AMORTISSEMENTS S/IMMO INCORPORELLES	-	87 919	-	87 919
Matériel de bureau et informatique, mobilier	964	491		1 455
TOTAL DES AMORTISSEMENTS S/IMMO CORPORELLES	964	491	-	1 455
TOTAL DES AMORTISSEMENTS S/IMMOBILISATIONS	964	88 410	-	89 373

10. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE					
Prêts		-			
Autres immobilisations financières		75 000		75 000	
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT					
Clients douteux ou litigieux		-			
Autres créances clients		268 632	268 632		
Personnel et comptes rattachés		-			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	142 503	142 503		
	Taxe sur la valeur ajoutée	173 899	173 899		
	Autres impôts, taxes...	-			
	Divers	-			
Groupe et associés		9458 248	9458 248		
Débiteurs divers		-			
Charges constatées d'avance		8 985	8 985		
TOTAUX		10127 267	10052 267	75 000	

ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Autres emprunts obligataires		13772 023	20 374		13751 649
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	923	923		
	à plus d'1 an à l'origine	3011 475	408 072	1689 161	914 242
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		150 640	150 640		
Personnel et comptes rattachés		41 100	41 100		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		38 959	38 959		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-			
	Taxe sur la valeur ajoutée	15 947	15 947		
	Obligations cautionnées	-			
	Autres impôts, taxes...	11 801	11 801		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-			
Groupe et associés		1597 530	1597 530		
Autres dettes		-			
TOTAUX		18640 396	2285 345	1689 161	14665 891

11. ETATS DES PROVISIONS

ETAT DES PROVISIONS		AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires		6 904		6 904
Provisions réglementées	-	6 904	-	6 904
provisions pour pertes de change	315 948		315 948	-
Provisions pour risques et charges	315 948	-	315 948	-
				-
Provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAUX	315 948	6 904	315 948	6 904

DOMUSA

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

CERTIFIE CONFORME

DocuSigned by:

137190C4C79E44F...



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

Aux Associés

DOMUSA

Bâtiment 66, Zone Centrale

Aéroport du Bourget

93350 LE BOURGET

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 DOMUSA 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.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

DOMUSA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023 - Page 2

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.

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 aux associés.

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.

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 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.

DOMUSA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023 - Page 3

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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 18 avril 2024

Le commissaire aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

 Laurent DELIOT

Laurent Deliot

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

Désignation de l'entreprise : SAS DOMUSA Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 4 Rue de ROME 93350 BOURGET Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 5 2 3 1 3 9 5 7 4 0 0 0 2 5 Néant ☐ *

					Exercice N clos le, 31122023		N-1 31122022	
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	439 592	AC	87 918	351 674	
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 474	AU	1 454	19	510
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	15 692 718	CV		15 692 718	9 716 256
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	75 000	BI		75 000	
TOTAL (II)			BJ	16 208 785	BK	89 373	16 119 412	9 716 767
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	268 632	BY		268 632	145 301
		Autres créances (3)	BZ	9 774 649	CA		9 774 649	3 880 145
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
Comptes de régularisation		Disponibilités	CF	130 180	CG		130 180	83 570
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	8 984	CI		8 984	15 423
	TOTAL (III)		CJ	10 182 447	CK		10 182 447	4 124 440
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	381 320			381 320		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	3 505 420			3 505 420		
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					315 948	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	30 277 974	IA	89 373	30 188 600	14 157 156
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

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

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

Désignation de l'entreprise SAS DOMUSA			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 6 718 595.....)	DA	6 718 595	2 523 595
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	289 081	289 081
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	316 239	316 239
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	6 716 753	6 716 753
	Report à nouveau	DH	(2 985 434)	(3 291 762)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	486 066	306 328
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	6 903	
	TOTAL (I)	DL	11 548 204	6 860 234
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		315 948
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		315 948
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT	13 772 022	6 011 460
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 012 397	287
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	150 639	23 007
	Dettes fiscales et sociales	DY	107 806	117 551
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 597 530	828 665
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	18 640 396	6 980 972
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	30 188 600	14 157 156
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 285 344	984 708
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS DOMUSA							Néant ☐ *	
			Exercice N				Exercice (N – 1)	
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	607 486	FH	186 848	FI	794 334	619 101
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	607 486	FK	186 848	FL	794 334	619 101
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		2 500
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ	27	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	794 362	621 601
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	476 860	134 309
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	6 467	7 243
	Salaires et traitements*					FY	190 567	323 422
	Charges sociales (10)					FZ	86 531	140 842
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { – dotations aux amortissements* – dotations aux provisions*				GA	136 075	491
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
						GE	79	
	Autres charges (12)					GF	896 582	606 309
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GG	(102 219)	15 291
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 306 242	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	315 948	172 501
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	1 622 190	172 501
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	190 956	315 948
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	836 044	30 503
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 027 000	346 451
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)								
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								
							GV	595 189 (173 950)
							GW	492 970 (158 658)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>SAS DOMUSA</u>										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	6 903		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	6 903		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(6 903)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK		(464 987)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	2 416 552	794 102	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 930 486	487 774	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	486 066	306 328	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *							HP			
			- Crédit-bail immobilier							HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									IJ	98 630	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									IK	60 491	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)									HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									RD		
	(9)	Dont transferts de charges									A1		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)									A2		
		Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5											
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatIVES	A6		obligatoires				A9			
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite				A8			
	(7) joindre en annexe : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le										Exercice N		
											Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Dot Amort Dérogatoire Acquisition Equip'Aéro										5 265		
	Dot Amort Dérogatoire Acquisition Aviation 04										1 638		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

DOMUSA SAS

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

=====

ANNEXE

SOMMAIRE

	PAGE
1. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Faits significatifs survenus pendant l'exercice	2
3. Evènements post-clôture	3
4. Notes sur le Bilan	4
5. Autres informations	5

TABLEAUX

6. Capitaux Propres	7
7. Filiales et Participations	7
8. Effectifs	8
9. Tableau de variation des immobilisations et amortissements	9
10. Etat des échéances des créances et des dettes	10
11. Etat des provisions	10

1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été établis en conformité avec le plan comptable général et les principes comptables généralement admis.

Ils respectent en particulier les dispositions du règlement ANC 2016-07 du 27 novembre 2016 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été normalement 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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Il n'a pas été identifié de biens dont la décomposition aurait un impact significatif sur les comptes.

Les durées pratiquées ne présentent pas d'écart significatif par rapport aux durées réelles d'utilisation des biens.

2. FAITS SIGNIFICATIFS SURVENUS PENDANT L'EXERCICE

La situation géopolitique actuelle en Ukraine n'a pas d'incidence connue sur l'activité de la société, ni en termes d'approvisionnement pour la production ou sur l'expédition des marchandises, ni en termes financier ou d'exposition au marché. A la date d'arrêté des comptes financiers 2023 par le président de la Société, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives en lien avec le conflit actuel ayant un impact sur l'activité de l'exercice 2024.

En juin 2023, les actionnaires majoritaires de la société-mère DOMUSA, la société CYCLAD et ses partenaires, ont quitté l'actionnariat en faveur de la société GALIENA et ses partenaires.

À la suite de ce changement, Il a été procédé à 2 augmentations de capital :

- En juin 2023, pour 2 470 000 actions à 1,00 € soit 2 470 000,00 € qui ont servis à l'acquisition du groupe EQUIP'AERO INDUSTRIE, société holding des sociétés EA SERVICES (MRO, réparateur en aviation) et EA TECHNIQUE (OEM, fabricant en aviation) en date du 22 juin 2023.
- En novembre 2023, pour 1 725 000 actions à 1,00 € soit 1 725 000,00 € qui ont servis à l'acquisition du groupe AVIATION 04 société holding de la société TECHNIC AVIATION (MRO, réparateur en aviation) en date du 23 novembre 2023.

En juin 2023, il a été procédé au remboursement des emprunts obligataires souscrits par CYCLAD et ses partenaires. Concomitamment, GALIENA et ses partenaires ont souscrits aux trois emprunts obligataires émis par DOMUSA :

- En juin 2023, un emprunt obligataire de 5 659 315,00 €.
- En juin 2023, un emprunt obligataire de 2 730 000,00 €.
- En novembre 2023, un emprunt obligataire de 1 475 000,00 €.

3. EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant.

4. NOTES SUR LE BILAN

**** Valorisation des immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'achat incluant les frais d'acquisition. Il est fait application du règlement ANC 2014-03 du 08/09/2014 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs. Les titres de sociétés détenus par DOMUSA sont enregistrés pour leur valeur d'inventaire. Les participations sont estimées à leur valeur d'utilité, fondée généralement sur les perspectives de rentabilité et sur la quote-part de capitaux propres détenue. En cas de baisse durable de la valeur d'utilité et si celle-ci est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constituée pour la différence. La valeur d'utilité des titres des sociétés détenues par DOMUSA a été justifiée sur la base de prévisions d'activité et de résultat établies selon l'appréciation actuelle des dirigeants sociaux.

**** Amortissements dérogatoires**

Les amortissements dérogatoires correspondent aux dotations aux provisions réglementées relatives aux frais d'acquisition :

- De EQUIP'AERO INDUSTRIE pour 48 854 € amortis sur 5 ans depuis le 16/6/2023.
- D'AVIATION 04 pour 77 600 € amortis sur 5 ans depuis le 22/11/2023.

**** Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur probable de réalisation ou de paiement est inférieure à la valeur comptable.

Le total des créances représentées par des effets de commerce, au 31 décembre, s'élève à : 0 € pour 2023 contre 0 € en 2022.

Le montant des créances relatives à des sociétés liées s'élève à :
9 458 248 € pour 2023 contre 3 753 239 € en 2022.

**** Dettes**

Le total des dettes représentées par des effets de commerce, au 31 décembre, S'élève à : 0 € pour 2023 contre 0 € en 2022.

Le montant des dettes relatives à des sociétés liées, au 31 décembre, s'élève à : 1 597 530 € pour 2023 contre 828 665 € en 2022.

**** Charges à payer**

	Montants
Emprunts OCA, intérêts courus	211 330
Emprunts bancaires, intérêts courus	11 475
Fournisseurs, factures non parvenues	80 269
Clients, avoirs à établir	-
Personnel, provision Congés Payés	3 954
et charges sociales	1 977
Personnel, provision RTT	336
et charges sociales	168
Personnel, provision complément brut	33 340
et charges sociales	16 670
Etat, taxe sur les véhicules de société	21
Banques, intérêts courus à payer	923
TOTAL DES CHARGES A PAYER	360 463
dont en charges d'exploitations :	137 658
dont en charges financières :	222 805

**** Produits à recevoir**

	Montants
Clients, factures à établir	-
Etat, impôts sur les bénéfices	142 503
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	142 503
dont en charges d'exploitations :	142 503
dont en charges financières :	-

**** Charges constatées d'avance**

Le montant des charges constatées d'avance, au 31 décembre, s'élève à : 8 985 € pour 2023 contre 15 423 € en 2022.

Les charges constatées d'avance ne concernent que des charges d'exploitation.

5. AUTRES INFORMATIONS

**** Capital social**

Le capital social, entièrement libéré et versé, est fixé à la somme de :
6 718 595 € divisé en 6 718 595 actions de 1 € chacune.

**** Chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires de DOMUSA est généré par la refacturation à SATORI, SATHOM, ALL PRECISION SYSTEMS, EQUIP'AERO Industrie, EA SERVICES, EA TECHNIQUE, AVIATION 04 et TECHNIC AVIATION de la perte d'exploitation structurelle majorée de 10%.

**** Engagements en matière de retraite**

Les engagements de l'entreprise en matière de pension et de retraite sont intégralement couverts par les cotisations versées aux organismes de retraite par répartition ou par capitalisation.

Comme il l'est permis par l'article 9 du Code du Commerce, aucune provision n'a été constituée au titre des autres obligations futures.

L'estimation des engagements de la Société en faveur du personnel en activité au 31 décembre 2023, calculés dans le cadre d'obligations conventionnelles et selon une méthode actuarielle dite au prorata des droits au terme et selon les hypothèses usuelles, donne au titre des indemnités de départ à la retraite une somme de :

0 € pour 2023 contre 3 099 € en 2022.

Les hypothèses sur les IDR sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,2 %
- Taux d'inflation attendu sur le long terme : 2,10 %
- Taux de progression des salaires : 3,00 %
- Type de départ en retraite : à l'initiative du salarié
- Taux de charges sociales patronales : 50 %
- Age de départ à la retraite : cadres 64 ans et non-cadres 64 ans
- Table de mortalité : INSEE TD/TV 2017-2019

**** Convention de trésorerie**

La société DOMUSA, a consenti à la Société SATHOM et la société EQUIP'AERO INDUSTRIE, des avances en compte courant dans le cadre de la convention de trésorerie conclue au sein du Groupe DOMUSA en date du 30 novembre 2023.

La société DOMUSA peut demander à tout moment la restitution des fonds avancés, sous réserve d'en aviser l'autre partie avec un préavis convenu entre elles.

L'avance en compte courant à SATHOM est non rémunérée en 2023.

**** Honoraires du Commissaire aux comptes**

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes passés en charges sur l'exercice s'élève à 14 185 € hors taxes.

**** Charges et Produits exceptionnels**

En charges exceptionnelles, il a été comptabilisé : l'amortissement dérogatoire des frais d'acquisition d'EQUIP'AERO et AVIATION 04 pour 6 903 €.

En produits exceptionnels, il a été comptabilisé : néant.

**** Transfert de charges**

Il n'y a pas de transferts de charge cette année 2023.

**** Engagements donnés**

Il y a une caution bancaire accordée par la Société DOMUSA dans son exploitation courante au 31 Décembre 2023 :

- Auprès de sa fille ALL PRECISION SYSTEMS, s'élève à 10 415 €, montant des loyers restant dus au 31/12/2023 pour la location d'un véhicule MERCEDES fourni par la société AUTOSPHERE Financement.

**** Engagements de crédit-bail**

Il n'y avait aucun contrat de crédit-bail en cours au 31 décembre 2023.

**** Effets escomptés non échus**

Il n'y avait pas d'effet escompté non échu en cours au 31 décembre 2023.

**** Société mère et intégration fiscale**

La Société DOMUSA est la tête de l'intégration fiscale existant avec SATORI, sa filiale, depuis la conclusion de la convention d'intégration fiscale du 26/01/2011 avec prise d'effet au 01/01/2011.

Au 01/01/2022, la filiale ALL PRECISION SYSTEMS a intégré cette convention.

Le calcul du résultat fiscal de DOMUSA est déterminé comme si celle-ci était imposée séparément, c'est-à-dire dans les mêmes conditions que si elle n'appartenait pas au Groupe intégré. Il est fait référence à la déclaration constituée par les états N° 2058 A Bis et N° 2058 B bis.

L'économie d'impôt réalisé par ce régime de fiscalité groupe, est définitivement acquis à la Société DOMUSA, tête de l'intégration fiscale.

**** Exemption de consolidation**

Conformément aux articles L. 233-17 & R. 223-16, la Société DOMUSA, SIRET 523 193 574 00025, est exemptée en tant que mère de Sous-Groupe d'établir des comptes consolidés et un rapport de gestion du Groupe.

En effet, dans la mesure où le chiffre d'affaires du Sous-Groupe est inférieur à 48 millions d'Euros et où le nombre de salariés du Sous-Groupe est inférieur à 250 personnes, l'exemption de « petit groupe » s'applique.

Les Sociétés composant ce Sous-Groupe sont :

- DOMUSA SAS, 4 rue de Rome, 93 350 Le Bourget.
- SATORI SAS, 4 rue de Rome, 93 350 Le Bourget.
- ALL PRECISION SYSTEMS SAS, 18 rue Jean Perrin, 31 100 Toulouse.
- EQUIP'AERO INDUSTRIE, ZI de Buconis, rue Nicolas Appert, 32600 Isle-Jourdain.
- AVIATION 04, 1113 avenue Saint Maurice, 04100 Manosque.

6. TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social	2523 595	4195 000		6718 595
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	289 081			289 081
Ecarts de réévaluation				0
Réserve légale	316 239			316 239
Réserve réglementées				0
Autres réserves	6716 753			6716 753
Report à nouveau	-3291 763	306 328		-2985 434
Résultat de l'exercice	306 328	486 066	306 328	486 066
Subventions d'investissements				0
Provisions réglementées		6 904		6 904
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	6860 235	4994 299	306 328	11548 205

7. FILIALES ET PARTICIPATIONS

	SATORI Sas	SATHOM Sarl	All Precision Systems Sas
Dénominations et adresses	4 rue de Rome Aéroport du Bourget	Hauptstrasse 24	18 rue Jean Perrin
	93 352 Le Bourget France	4437 Waldenburg Suisse	31 100 Toulouse France
Capital	1 323 855 EUR	20 000 CHF	100 000 EUR
Réserves	1 937 013 EUR	10 000 CHF	10 000 EUR
Report à nouveau avant affectation du résultat	- 1 882 922 EUR	1 694 527 CHF	4 244 267 EUR
% de détention	100%	100%	100%
Résultat comptable du dernier exercice clos	847 321 EUR (bénéfice)	399 426 CHF (bénéfice)	901 137 EUR (perte)
Valeur comptable nette des titres détenus	9 597 981 EUR	18 276 EUR	100 000 EUR
Valeur comptable brute des titres détenus	9 597 981 EUR	18 276 EUR	100 000 EUR
Prêts et avances consentis	0 EUR	3 458 248 EUR	0 EUR
Montants des cautions et avals donnés par la Société	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	7 945 559 EUR	6 370 700 CHF	4 777 457 EUR
Dividendes encaissés par la Société au cours de l'exercice	0 EUR	0 EUR	0 EUR

	Equip'Aéro Industrie	Aviation 04
Dénominations et adresses	ZI de Buconis - rue Nicolas Appert	1113 avenue Saint Maurice
	32 600 Isle-Jourdain France	04 100 Manosque France
Capital	1 119 888 EUR	870 000 EUR
Réserves	111 989 EUR	3 070 229 EUR
Report à nouveau avant affectation du résultat	0 EUR	0 EUR
% de détention	100%	100%
Résultat comptable du dernier exercice clos	1 778 638 EUR (perte)	607 547 EUR (bénéfice)
Valeur comptable nette des titres détenus	48 862 EUR	5 927 600 EUR
Valeur comptable brute des titres détenus	48 862 EUR	5 927 600 EUR
Prêts et avances consentis	6 000 000 EUR	0 EUR
Montants des cautions et avals donnés par la Société	0 EUR	0 EUR
Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	2 137 813 EUR	160 032 EUR
Dividendes encaissé par la Société au cours de l'exercice	0 EUR	0 EUR

8. EFFECTIFS

EFFECTIF MOYEN DE L'ENTREPRISE ET MIS A DISPOSITION	
	Exercice 2023
Ingénieurs et Cadres	1,8
Techniciens et Agents de Maîtrise	-
Ouvriers qualifiés	-
Employés	-
TOTAL	1,8
<u>Effectif CDI + CDD présent au 31 décembre :</u>	
2 personnes en 2023 contre 3 en 2022	

9. TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	-	439 593		439 593
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	439 593	-	439 593
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 474			1 474
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 474	-	-	1 474
Participations évaluées par mise en équivalence				-
Autres participations	9716 257	5976 462		15692 719
Autres titres immobilisés				-
Prêts et autres immobilisations financières	-	75 000		75 000
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9716 257	6051 462	-	15767 719
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	9717 731	6491 055	-	16208 786
	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	-	87 919		87 919
TOTAL DES AMORTISSEMENTS S/IMMO INCORPORELLES	-	87 919	-	87 919
Matériel de bureau et informatique, mobilier	964	491		1 455
TOTAL DES AMORTISSEMENTS S/IMMO CORPORELLES	964	491	-	1 455
TOTAL DES AMORTISSEMENTS S/IMMOBILISATIONS	964	88 410	-	89 373

10. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE					
Prêts		-			
Autres immobilisations financières		75 000		75 000	
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT					
Clients douteux ou litigieux		-			
Autres créances clients		268 632	268 632		
Personnel et comptes rattachés		-			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	142 503	142 503		
	Taxe sur la valeur ajoutée	173 899	173 899		
	Autres impôts, taxes...	-			
	Divers	-			
Groupe et associés		9458 248	9458 248		
Débiteurs divers		-			
Charges constatées d'avance		8 985	8 985		
TOTAUX		10127 267	10052 267	75 000	
ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Autres emprunts obligataires		13772 023	20 374		13751 649
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	923	923		
	à plus d'1 an à l'origine	3011 475	408 072	1689 161	914 242
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		150 640	150 640		
Personnel et comptes rattachés		41 100	41 100		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		38 959	38 959		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-			
	Taxe sur la valeur ajoutée	15 947	15 947		
	Obligations cautionnées	-			
	Autres impôts, taxes...	11 801	11 801		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-			
Groupe et associés		1597 530	1597 530		
Autres dettes		-			
TOTAUX		18640 396	2285 345	1689 161	14665 891

11. ETATS DES PROVISIONS

ETAT DES PROVISIONS		AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires		6 904		6 904
Provisions réglementées	-	6 904	-	6 904
provisions pour pertes de change	315 948		315 948	-
Provisions pour risques et charges	315 948	-	315 948	-
				-
Provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAUX	315 948	6 904	315 948	6 904