GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

A l'Associé unique
GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS
43 RUE DES PRES
27950 SAINT-MARCEL

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 23 juin 2023

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Pierre Marty

Goodrich Actuation Systems SAS

COMPTES ANNUELS 2022

(Exercice du 01/01/22 au 31/12/22)

Signature
Luc Chareyron
Président

I N D E X

ETATS FINANCIERS :

- N° 2050 Bilan - Actif
- N° 2051 Bilan - Passif avant répartition
- N° 2052 Compte de résultat de l'exercice
- N° 2053 Compte de résultat de l'exercice
- N° 2054 Immobilisations
- N° 2055 Amortissements
- N° 2056 Provisions
- N° 2057 Etat des échéances des créances et des dettes

ANNEXES :

- Annexes aux comptes
- Faits caractéristiques de l'exercice
- Principes comptables mis en œuvre
- Commentaires sur les principaux postes du bilan

AUTRES

- Ventilation du Chiffre d'affaires
- Effectifs par catégorie
- Charge d'Impôt

ETATS FINANCIERS

1 - BILAN ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS

Adresse de l'entreprise : 43 RUE DES PRES 27950 SAINT-MARCEL

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

Durée de l'exercice précédent : 12

si déposé néant, cochez la case :

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2022 Net 3	Exercice N-1 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES — Frais d'établissement	AB	15 070	AC	13 563	1 507	
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES — Frais de développement	CX		CQ			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES — Concessions, brevets et droits similaires	AF	6 011 137	AG	6 457 487	(446 350)	(390 643)
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES — Fonds commercial (1)	AH	28 029 974	AI	28 029 974		
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES — Autres immobilisations incorporelles	AJ	967 184	AK		967 184	967 184
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES — Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES — Terrains	AN	2 932 338	AO	311 347	2 620 991	2 741 526
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES — Constructions	AP	30 636 096	AQ	17 186 682	13 449 414	14 243 435
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES — Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	65 821 176	AS	47 231 464	18 589 712	22 544 161
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES — Autres immobilisations corporelles	AT	3 836 712	AU	2 636 484	1 200 228	1 432 983
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES — Immobilisations en cours	AV	4 554 169	AW		4 554 169	4 418 471
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES — Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) — Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) — Autres participations	CU		CV			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) — Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) — Autres titres immobilisés	BD		BE			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) — Prêts	BF	2 608 404	BG		2 608 404	2 608 404
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) — Autres immobilisations financières	BH	85 391	BI		85 391	85 391
	TOTAL (II)	BJ	145 497 650	BK	101 867 001	43 630 649	48 650 911
ACTIF CIRCULANT	STOCKS * — Matières premières, approvisionnements	BL	56 211 055	BM	23 628 787	32 582 268	30 317 876
	STOCKS * — En cours de production de biens	BN	14 932 626	BO	1 775 844	13 156 783	10 484 775
	STOCKS * — En cours de production de services	BP		BQ			
	STOCKS * — Produits intermédiaires et finis	BR	41 039 631	BS	7 170 312	33 869 320	30 333 160
	STOCKS * — Marchandises	BT	544 188	BU		544 188	
	STOCKS * — Avances et acomptes versés sur comman	BV	1 496 055	BW		1 496 055	1 440 586
	CRÉANCES — Clients et comptes rattachés (3)	BX	52 478 578	BY	2 573 348	49 905 230	69 418 332
	CRÉANCES — Autres créances (3)	BZ	67 473 397	CA		67 473 397	194 719 689
	CRÉANCES — Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS — Valeurs mobilières de placment (dont actions propres)	CD		CE			
	DIVERS — Disponibilités	CF	3 995 710	CG		3 995 710	314 468
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	44 738	CI		44 738	43 513
	TOTAL (III)	CJ	238 215 979	CK	35 148 290	203 067 689	337 072 398
	Frais d'emission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif (VI)	CN	1 384 344			1 384 344	453 754
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	385 097 973	1A	137 015 291	248 082 682	386 177 062

Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

2 - BILAN PASSIF avant répartition — DGFiP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS — Néant ☐

				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 8 000 000)		DA	8 000 000	54 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	20 900 000	20 900 000
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3) — Dont réserve spéciale des provis pour fluctuation des cours	B1	DF		
	Autres réserves — Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes viv	EJ	DG		
	Report à nouveau		DH	(24 938 892)	(69 622 104)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	4 762 397	(1 316 789)
	Subventions d'investissement		DJ	74 740	84 423
	Provisions réglementées		DK		
	TOTAL (I)		DL	8 798 245	4 045 530
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	17 954 617	17 736 536
	Provisions pour charges		DQ	28 606 654	34 413 118
	TOTAL (III)		DR	46 561 271	52 149 654
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	18 271	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	DV	98 974 310	202 865 223
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	13 890 254	10 252 498
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	44 561 780	44 109 920
	Dettes fiscales et sociales		DY	17 456 595	48 123 368
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	3 522 094	6 197 868
	Autres dettes		EA	5 909 245	10 487 099
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	4 168 992	5 075 277
	TOTAL (IV)		EC	188 501 541	327 111 252
	Écarts de conversion passif **(V)**		ED	4 221 625	2 870 626
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	248 082 682	386 177 062

e pour les dépôts papier

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste) DGFiP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS — Néant ☐

				Exercice N						Exercice N-1
				France		Exportations et livraisons intracommunautaire		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA	6 679	FB		FC	6 679		
	Production vendue	biens	FD	80 653 843	FE	149 418 071	FF	230 071 914		162 346 475
		services	FG	33 840 002	FH	46 243 503	FI	80 083 505		93 672 432
	Chiffres d'affaires nets		FJ	114 500 524	FK	195 661 574	FL	310 162 098		256 018 907
	Production stockée						FM	8 955 001		(5 103 602)
	Production immobilisée						FN			
	Subventions d'exploitation						FO	1 597 669		2 155 764
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	45 819 654		47 843 136
	Autres produits (1) (11)						FQ	8 115 016		3 355 986
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	374 649 437		304 270 192
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	487 734		506 304
	Variation de stock (marchandises)						FT	(9 160 704)		(9 273 574)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de dou						FU	171 680 245		134 371 570
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	5 424 678		4 449 164
	Autres achats et charges externes (3)						FW	42 510 724		36 235 089
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	4 139 633		3 366 245
	Salaires et traitements						FY	54 698 477		61 048 837
	Charges sociales (10)						FZ	24 642 000		23 854 748
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	5 672 871		5 635 756
			- dotations aux provisions				GB	1 494 887		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	33 226 974		28 946 462
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	17 943 723		19 179 812
	Autres charges (12)						GE	21 408 920		7 678 281
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	374 170 161		315 998 692
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	479 276		(11 728 501)
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			(970)
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	(332)		5 145 626
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	453 754		1 132 860
	Différences positives de change						GN			65 313
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	453 422		6 342 829
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ	1 384 345		453 754
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	1 310 291		5 764 404
	Différences négatives de change						GS	613 113		129 564
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	3 307 748		6 347 722
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(2 854 327)		(4 893)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	(2 375 050)		(11 733 394)

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite) DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS — Néant ☐

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	109 500	639 370
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	1 293 501	704 365
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	8 477 334	16 303 009
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	9 880 335	17 646 744
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	225 049	1 415 056
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	809 146	190 485
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	845 623	6 289 224
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 879 817	7 894 766
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	8 000 518	9 751 978
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	175 172	
Impôts sur les bénéfices **(X)**		HK	687 899	(664 627)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	384 983 195	328 259 765
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	380 220 798	329 576 553
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	4 762 397	(1 316 789)

ANNEXES

(Décret no 83-1020 du 29-11-1983 – article 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

(Exercice du 01/01/22 au 31/12/2022)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 248 082 682€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme liste, et dégageant un bénéfice comptable de : 4 762 397 €.

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels : elle comporte des éléments d'information complémentaire au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les éléments d'information qui ne présentent pas un caractère obligatoire ne sont mentionnés que pour autant qu'ils ont une importance significative.

-°-°-°-°-°-°-°-°-

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE :

ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE SOCIAL

Restructuration

Afin de gagner en productivité et de réduire notre coût horaire de 20% sur 2021 et 2022, l'entité a fait le choix de procéder à un plan de restructuration, basé essentiellement sur des départs volontaires.

Dans un premier temps, ce plan (PSE-1), présenté lors des réunions extraordinaires du CSEC et des CSE des 17 et 21 sept 2020 (touchant les 2 sites de St Ouen l'Aumône et St Marcel), signé suite à un accord collectif majoritaire le 2 mars 2021, a touché 149 salariés, sans qu'aucun licenciement sec ne soit réalisé. Les départs ont touché

- 121 personnes pour mesures d'âge, soit 56 personnes éligibles au départ à la retraite, et 65 personnes au départ en CAA
- 28 personnes volontaires au départ pour création d'entreprise, reconversion, retour à l'emploi.

Dans un second temps, un second plan (PSE-2) a touché 21 personnes, sans qu'aucun licenciement sec ne soit également réalisé. Les départs ont touché :
12 personnes pour mesures d'âge, soit 8 personnes parties en retraite et 4 personnes en CAA.
9 personnes volontaires au départ pour création d'entreprise, reconversion ou retour à l'emploi.

Au cours de l'année 2022, les salariés concernés ont perçu la somme de 7.8M€

- 5.8M€ d'indemnités de retraite et CAA
- 2M€ d'indemnités diverses :
    - D'indemnités de de congés de reclassement,
    - D'indemnités de préavis,
    - D'indemnités additionnelles.

Ces 2 PSE regroupés dans le Plan Metro sont provisionnés au 31/12/2022 pour la somme de 10.3M€ et les versements prévus au profit des salariés et des associations locales pour la revitalisation du territoire sont échelonnés sur les exercices 2023 à 2026.

Une provision de 30.5M€ a été comptabilisée en 2020, les versements cumulés à fin 2022 représentent un montant total de 20.1M€.
8.4M€ d'indemnités de retraite et CAA
11.7M€ d'indemnités diverses :
- D'indemnités de de congés de reclassement,
- D'indemnités de préavis,
- D'indemnités additionnelles

Le précédent plan de restructuration en place et qui fait suite à la fermeture du site d'engineering de Buc en 2016, est désormais terminé et ne fait plus l'objet de provision dans les comptes clos cette année.

Maintien de la Suspension du Contrat MC21 signé avec IRKUT Corporation

Le 9 mars 2022, Goodrich Actuation Systems SAS et Goodrich Actuation Systems LTD ont conjointement suspendu le contrat qui les lie avec IRKUT Corporation, dans le cadre du développement et de la commercialisation du programme civil MC21. A ce jour, le programme est toujours suspendu.

En lien avec la guerre actuellement en cours et opposant l'Ukraine à la Russie, le cas de force majeure a été invoqué et ce, conformément au contrat signé initialement, qui prévoit cette option, pour une durée initiale de 4 mois, renouvelable 2 mois. A ce jour, le contrat est toujours suspendu, aucune des sociétés contractantes n'ayant rompu le contrat, bien que la période de renouvellement soit désormais dépassée.
A la date de l'arrêté des comptes annuels 2022, la société a recensé ses principales expositions au bilan à hauteur de 9,7M€ de Factures à Etablir, qui, au 31/12/2022, ne sont pas comptabilisés en revenus, et de 6,6M€ entièrement provisionnés au bilan et pour les éléments suivants du bilan :

- Couverture intégrale de ses engagements sur des commandes fermes signées auprès de nos fournisseurs (1,6M€)
- Dépréciation des immobilisations corporelles spécifiquement affectées au programme MC21 (1,4M€)
- Dépréciation des stocks spécifiquement affectés au programme MC21 (2,9M€)
- Mise à jour des Pertes à Terminaison (0,3M€)
- Autre (0,4M€)

Les montants ci-dessus représentent le montant maximal d'exposition, estimé au mieux de notre connaissance. De ce fait, la société est pleinement couverte en cas de rupture définitive de ce contrat.
A noter que les avances sur contrat et/ou les paiements de factures pro-formas sont comptabilisés au passif du bilan, sans reconnaissance des revenus correspondants. Ce passif représente 5,3M€ au 31/12/2022. Les sommes perçues en 2022 ont été déposées sur un compte BNP ouvert à cet effet pour 4,2M$, ces flux représentant les flux perçus avant le conflit en Ukraine.

Contrôle fiscal

Le 16 mai 2022, l'administration fiscale a adressé à notre société un avis de vérification de comptabilité au titre des années 2019 et 2020.
Le contrôle a démarré le 15 juin 2022 et s'est terminé le 08 décembre 2022.
L'inspectrice a certifié trois garanties fiscales : Impôt sur les sociétés, Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises et taxes assises sur les salaires.
Le 3 avril 2023, l'administration des impôts nous informe de l'abandon de sa proposition de rectification.

Opération de Réduction du capital social

Le capital social de 8 000 000 € est composé de 200 000 actions d'une valeur nominale de 40 euros.
Lors de l'Assemblée Générale du 27/06/2022, clôturant les comptes 2021, il a été décidé de réduire le capital social pour un montant de 46 000 000 €, par incorporation des pertes comptabilisées dans le compte de report à nouveau. Ce sont 1 150 000 actions d'une valeur de 40 € unitaire qui ont été supprimées.
Le capital social a donc été réduit, pour passer de 54 000 000 € au 31/12/2021, à 8 000 000 € au 31/12/2022.
En procédant ainsi, la société montre désormais une situation nette positive et supérieure à la moitié du capital social.

Changement de Présidence

Depuis le 26 mai 2022, l'associé unique a nommé Monsieur Luc Chareyron comme nouveau président de GAS France, pour une durée illimitée.

NOTE 1 – PRINCIPES COMPTABLES MIS EN OEUVRE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 du 05 juin 2014 relatif au plan comptable, modifié par les règlements N°2015-06 du 23 novembre 2015 et N°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

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

1.1. Immobilisations incorporelles

Les logiciels d'application sont immobilisés et amortis sur une durée supérieure à 12 mois. Sinon, ces achats sont comptabilisés en charges.
Le Fonds Commercial ne fait pas l'objet d'un amortissement mais est sujet à dépréciation afin de refléter sa valeur économique. Ce fonds est entièrement déprécié.
Les Brevets sont amortis sur leur durée de vie résiduelle.

1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les durées d'amortissement en mode linéaire généralement pratiquées figurent dans le tableau ci-dessous :

Intitulé		Durée		Durée		Durée		Durée
Ouvrages d'infrastructure et installations	gros œuvre	40	Agencement	15				
Constructions et agencements	gros œuvre	40	Façade	15	Install Gen. Techn.	20	Agencement	15
Machines-outils, matériels et outillages industriels	Structure	15	hydraulique mécanique	15	informatique électronique	5		
Matériel de Transport		5						
Mobilier et matériel administratif		7						
Matériel Informatique		3						

1.3. Immobilisations en cours

Les immobilisations en cours sont principalement composées de matériels et outillages industriels. Elles représentent 4 554K€.
Leurs dates de mises en service prévisionnelles sont les suivantes :

	Au 31/12/2022 - Encours immos K€			
Mise en Serv. Prévue	7510 Vernon	7520 St Ouen	8601 Treuils	Total
Q1-2023	56	1 033		1 089
Q2-2023	257	988		1 245
Q3-2023	672			672
Q4-2023	669			669
Rotables Immos en cours	411	468		879
Total	2 065	2 489	-	4 554

Une rodeuse pour 625K€ figure en cours au 31/12/2022 et est prévue sur Q3-2023 pour sa mise en service. Les autres encours sont la somme de montants individuellement non significatifs.

1.5. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode des coûts standards pour les stocks de production d'équipements (OE & Spares) et des coûts unitaires moyens pondérés pour les stocks de réparation (MRO).
La société s'est assurée que ses stocks de produits finis n'incluent pas d'effet de sous-activité qui n'y seraient pas valorisés.

Stocks de matières premières :
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais indirects.

La provision pour dépréciation des stocks est pour partie constituée d'une provision pour les stocks présentant une faible rotation ou des perspectives de consommation aléatoire (Provision « Excess & Obsolète »). La méthode statistique est appliquée pour tenir compte des spécificités des différents stocks, notamment en distinguant les stocks de première monte et ceux de deuxième monte : l'après-vente, et en appliquant des taux de rotation en fonction des biens en production (utilisation pour un programme en hors production (biens non utilisables pour un programme en cours).

En-cours de production et produits fabriqués :

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant : les consommations et les charges directes et indirectes de production.

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée de manière identique à la provision pour dépréciation de stocks sur les matières premières.

Les intérêts financiers sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les frais généraux, commerciaux, administratifs et financiers sont directement pris en charge. Les frais d'études, de recherche et de développement, de prototypes, de préséries et d'outillages sont pris en charge dans l'exercice pour la part non couverte par une commande client. Par conséquent, ils ne sont pas pris en compte dans la valorisation du stock ou des en-cours de productions.

2022 - Stocks et Provisions

K€	Stock Brut au 31/12/2021	Stock Brut au 31/12/2022	Provision 31/12/2021	Dotations 2022	Reprises 2022	Provision 31/12/2022	Stocks Nets 31/12/2021	Stocks Nets 31/12/2022
Matières Premières et Articles	48 225	56 211	17 907	21 288	15 566	23 629	30 318	32 582
En-cours	14 009	14 933	3 524	1 776	3 524	1 776	10 485	13 157
Produits Finis	37 803	41 040	7 470	8 004	8 303	7 171	30 333	33 869
Total	**100 037**	**112 184**	**28 901**	**31 068**	**27 393**	**32 575**	**71 136**	**79 609**

1.6. Provision pour retraite

Une provision pour indemnités de départ à la retraite est constituée, pour un montant de 17,7 M€ contre 15,8M€ l'année précédente. Elle est déterminée en fonction de calculs actuariels sur la base de tables statistiques de mortalité, de rotation et d'ancienneté du personnel à la date de départ. Cette provision, en accord avec notre maison mère, ne fait l'objet d'une évaluation complète que tous les 3 ans, la dernière évaluation complète sera finalisée sur la fin de l'année 2023. Les éléments revus tous les ans sont le taux d'actualisation et les effectifs.
Le calcul est réalisé par un cabinet externe dans le cadre de l'organisation Groupe. Les données financières sont communiquées par le Groupe après revue. Les écarts actuariels sont constatés au compte de résultat selon la méthode du corridor qui prévoit l'étalement, sur la durée d'activité résiduelle des personnels bénéficiaires, des écarts excédant 10% des engagements.
La méthode utilisée est celle des unités de crédits projetés.

1.7. Provisions pour risques et charges

Ces provisions sont destinées à couvrir des risques et charges que des évènements survenus ou en cours rendent probables, qui sont nettement précisés quant à leur objet mais dont le montant ou l'échéance sont incertains et qui sont représentatifs de sortie de ressources.

La provision pour garantie générale est basée sur l'historique des coûts sur la période de garantie retenue, ainsi que sur l'évolution du chiffre d'affaires durant la même période.

La provision « Rétrofit » a pour objectif de couvrir les coûts potentiels liés au retour, au remplacement et à la réinstallation de produits défectueux en accord avec les négociations spécifiques ou les accords passés avec un ou plusieurs clients pour autant que ceux-ci ne soient pas couverts par les conditions normales de garantie.

1.8. Provisions pour pertes à terminaison

Les provisions pour pertes à terminaison couvrent les marges négatives constatées sur les commandes et contrats des équipements de première monte et contrat de développement.

1.9. Fait générateur du chiffre d'affaires

Le fait générateur du Chiffre d'affaires est le transfert de propriété.

D'une manière générale, celui-ci résulte, soit de la livraison proprement dite au client, soit des clauses contractuelles des marchés.

Pour l'activité Engineering, le chiffre d'affaires est reconnu soit à « l'avancement » à savoir en proportion des coûts encourus et de la marge à hauteur du pourcentage d'avancement, soit à « l'achèvement ».

1.10. Comptabilisation des opérations en devises

Les dettes et créances en devises sont converties en Euros sur la base du cours de change Banque de France à la clôture. Les écarts de conversion défavorables font l'objet d'une provision pour risque dotée en totalité sur l'exercice où ils sont constatés.

1.11. Impôt sur les bénéfices

L'impôt comptabilisé correspond au seul impôt exigible, diminué le cas échéant des crédits d'impôts dégagés au titre de l'exercice. Il n'est pas tenu compte de l'impôt différé résultant de différences temporaires entre le résultat comptable et la base de calcul de l'impôt sur les sociétés.
L'impôt représente sur l'exercice 2022 une charge de 687 899.

1.12. Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale. Les créances sur les clients faisant l'objet d'une procédure contentieuse ou judiciaire sont dépréciées à 100%.
En outre, pour les créances échues et non réglées, une provision complémentaire est constituée sur la base du risque estimé de non-recouvrabilité calculée comme suit : 100% pour les créances à plus 2 ans, 50% à plus de 1 an et 10% à plus de 6 mois.

1.13. Engagements financiers

Cautions et Garanties

Le montant total des garanties bancaires auprès de la BNP est de 1 602 944 Euros.
Le détail est ci-dessous :

1- 1.260.000 € (AQBZ) au bénéfice des Douanes de Paris,
2- 45.000 € (AUOO) au bénéfice des Douanes de Paris,
3- 297 944 € au bénéfice de la préfecture de l'Eure.
4- 63 598 € au bénéfice du ministère Espagnol

Instruments financiers

La Société réalise une part significative de ses ventes en Dollar US. Afin de limiter le risque de change en résultat, la société est couverte par des contrats de couverture de change gérés et mis à sa disposition par sa société mère Raytheon Technology Treasury.
Le tableau ci-dessous synthétise les contrats souscrits à fin 2022. Les conventions de changes sont souscrites sur 48 mois.

Instruments Financiers FY2022

Année Échéance	Ventes de $ en USD	Ventes de $ Contre-Valeur en EUR
2023	89 011 000	82 286 838
2024	69 009 000	62 808 997
2025	51 641 000	48 003 232
2026	18 849 000	17 965 071
Total	**228 510 000**	**211 064 139**

Engagements de crédit-bail

La société n'a plus d'engagement de crédit-bail.

1.14. Comptabilisation des contrats à long terme « Engineering »

Les contrats de financement de certaines activités de développement font l'objet d'une comptabilisation de type « contrat long terme ».

Les coûts des contrats incluent :
- Les achats de matériels, les études sous-traitées, le coût des marchés et des diverses prestations rattachées directement au contrat.
- Les coûts des heures des personnels directement affectés au contrat, y compris les charges sociales.
- Aléas du fait des risques inhérents à des projets en début de phase de développement.
- Impact de change

Le chiffre d'affaires à terminaison d'un contrat comprend :

- le prix de vente initial,
- les avenants, réclamations, incitations et modifications (« changements ») aux contrats acceptés par les clients.

En cours de réalisation du contrat, le chiffre d'affaires est reconnu en proportion des coûts encourus et la marge à hauteur du pourcentage d'avancement déterminé selon la méthode dite à « l'avancement ».

Les contrats de développement dégageant une perte finale font l'objet d'une provision pour perte à terminaison, inscrite au bilan sous la rubrique « Provision pour risque et charges ». La perte est provisionnée en totalité dès qu'elle est connue et estimée de manière fiable.

1.14 Rémunération des organes de direction

La rémunération totale des dirigeants est conforme aux conditions normales du marché.

NOTE 2 - COMMENTAIRES SUR LES PRINCIPAUX POSTES DU BILAN

5 - IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2023

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS — Néant ☐

CADRE A	IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
				1		2		3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9		15 070
	Autres postes d'immobilisations incorporelle	TOTAL II	KD	34 883 275	KE		KF		186 273
CORPORELLES	Terrains		KG	2 998 337	KH		KI		
	Constructions — Sur sol propre	Dont Composant L9	KJ	2 600 681	KK		KL		
	Constructions — Sur sol d'autrui	Dont Composant M1	KM		KN		KO		
	Constructions — Installations générales, agenceme et aménagements des constructio	Dont Composants M2	KP	27 282 410	KQ		KR		3 000 657
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3	KS	65 341 432	KT		KU		1 816 471
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agenceme aménagements divers		KV		KW		KX		
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport		KY		KZ		LA		
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	3 659 335	LC		LD		177 377
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers		LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours		LH	4 418 471	LI		LJ		135 698
	Avances et acomptes		LK		LL		LM		
		TOTAL III	LN	106 300 666	LO		LP		5 130 203
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T		
	Autres participations		8U		8V		8W		
	Autres titres immobilisés		1P		1R		1S		
	Prêts et autres immobilisations financières		1T	2 693 795	1U		1V		
		TOTAL IV	LQ	2 693 795	LR		LS		
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	143 877 736	ØH		ØJ		5 331 546

CADRE B	IMMOBILISATIONS			Diminutions : Par virement de poste à poste		Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
				1		2		3		4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ		15 070	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	61 254	LV		LW		35 008 295	1X	
CORPORELLES	Terrains		IP	65 999	LX		LY		2 932 338	LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ	2 247 652	MA		MB		353 029	MC	
	Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD		ME			MF	
	Constructions	Inst. gales, agencts et am. constructions	IS		MG		MH		30 283 067	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	1 336 728	MK		65 821 176	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN			MO	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP		MQ			MR	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT		3 836 712	MU	
	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables divers *	IX		MV		MW			MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		4 554 169	NB	
	Avances et acomptes		NC		ND		NE			NF	
		TOTAL III	IY	2 313 651	NG	1 336 728	NH		107 780 490	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7			ØW	
	Autres participations		IØ		ØX		ØY			ØZ	
	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C			2D	
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F		2 693 795	2G	
		TOTAL IV	I3		NJ		NK		2 693 795	2H	
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4	2 374 905	ØK	1 336 728	ØL		145 497 650	ØM	

6 - AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2023

Désignation de l'entrepris GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS — Néant ☐

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL	13 563	EM		EN	13 563
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisatons incorporelles		PE	6 276 761	PF	180 727	PG		PH	6 457 487
TOTAL I		RK	6 276 761	RM	194 290	RN		RO	6 471 050
Terrains		PI	256 811	PJ		PK	16 455	PL	240 356
Constructions	Sur sol propre	PM	1 402 308	PN		PO	1 074 803	PQ	327 505
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	14 237 349	PW	2 621 829	PX		PY	16 859 177
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	42 797 271	QA	3 537 878	QB	527 582	QC	45 807 567
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	2 226 352	QM	410 132	QN		QO	2 636 484
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	60 920 091	QV	6 569 839	QW	1 618 840	QX	65 871 090
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	67 196 851	ØP	6 764 128	ØQ	1 618 840	ØR	72 342 140

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorp.	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporell — Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immobilisations corporell — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immobilisations corporell — Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immobilisations corporell — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations **TOTAL III**	NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	

Total général non ventilé **(NP + NQ + NR)** NW — **Total général** non ventilé **(NS + NT + NU)** NY — **Total général** non ventilé **(NW - NY)** NZ

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'emission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

2.1. Fonds Commercial

€uro

La nature de ce fonds de commerce est liée au rachat de TRW Systems Aéronautique par Goodrich Actuation Systems en 2002.

Détail du poste " Fonds commercial " :

Fonds Commercial Brut	28 029 973
Provision pour dépréciation	-28 029 973
Fonds Commercial Net	0

2.2. Autres immobilisations financières

€uro

Les sommes figurant à ces postes représentent :

- Versement à titre de prêt de la contribution à l'effort à la construction	2 608 404
- Dépôts, loyers d'avance et cautionnements	85 391

2.3. Charges constatées d'avance

€uro

Charges constatées d'avance fournisseurs	44 738

2.4. Composition du capital social

(Décret 83-1020 du 29 Novembre 1983 - Article 24-12)

Le capital social de 8 000 000 € est composé de 200 000 actions d'une valeur nominale de 40 euros.

Lors de l'Assemblée Générale du 27/06/2022, clôturant les comptes 2021, il a été décidé de réduire le capital social pour un montant de 46 000 000 €, par incorporation des pertes comptabilisées dans le compte de report à nouveau. Ce sont 1 150 000 actions d'une valeur de 40 € unitaire qui ont été supprimées.

Le capital social a donc été réduit, pour passer de 54 000 000 € au 31/12/2021, à 8 000 000 € au 31/12/2022.

En procédant ainsi, la société montre désormais une situation nette positive et supérieure à la moitié du capital social.

2.5. Variation de la situation nette (Euro)

	31/12/2021	Augmentation	Diminution	31/12/2022
Capital Social	54 000 000		- 46 000 000	8 000 000
Prime Emission	20 900 000			20 900 000
Report à Nouveau	- 69 622 104	46 000 000	- 1 316 789	- 24 938 893
Resultat N-1	- 1 316 789		1 316 789	-
Resultat N		4 762 397	-	4 762 397
Subvention Investissement	84 423		- 9 683	74 740
				-
				-
Total Capitaux Propres	**4 045 530**	**50 762 397**	**- 46 009 683**	**8 798 244**

2.6. Provisions pour risques et charges

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN — DGFiP N° 2056 2023

Désignation de l'entreprise GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS — Néant ☐

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	289 955	4B	433 796	4C	55 000	4D	668 751
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	6 364 195	4F	5 962 465	4G	6 162 195	4H	6 164 465
	Provisions pour pertes sur marché terme	4J	8 965 322	4K	7 548 969	4L	8 965 322	4M	7 548 969
	Provisions pour amendes et pénali	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	453 754	4U	1 384 345	4V	453 755	4W	1 384 344
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	33 778 811	4Y	2 798 628	4Z	8 527 144	5A	28 050 296
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement de immobilisations	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales e fiscales sur congés à payer	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	2 297 615	5W	2 190 487	5X	1 743 656	5Y	2 744 446
	TOTAL II	5Z	52 149 652	TV	20 318 690	TW	25 907 072	TX	46 561 271
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A	28 029 974	6B		6C		6D	28 029 974
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F	1 494 887	6G		6H	1 494 887
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1)	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	28 900 663	6P	31 067 553	6R	27 393 273	6S	32 574 942
	Sur comptes clients	6T	2 009 323	6U	2 159 422	6V	1 595 398	6W	2 573 348
	Autres provisions pour dépréciation (1)	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	58 939 960	TY	34 721 862	TZ	28 988 671	UA	64 673 151
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	111 089 612	UB	55 040 553	UC	54 895 742	UD	111 234 422
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	52 665 584	UF	45 819 654		
	Dont dotations et reprises - financières			UG	1 384 345	UH	453 754		
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ	845 623	UK	8 477 334		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 3 — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'artic
l'annexe III au CGI.

Les Provisions pour Litiges : 0.6M€

Les éléments comptabilisés sont en lien avec des litiges ou réclamations émanant de tiers susceptibles de provoquer une sortie de ressources au bénéfice de ces tiers. Ces éléments ont été mis à jour à la clôture. Ils sont individuellement non significatifs et n'appellent pas davantage de commentaire.

Les Provisions pour Garanties Données aux Clients : 6,1M€

Ces provisions sont en lien avec la garantie générale accordée à nos clients et aux réclamations/retours dits « rétrofits ». Ces provisions ont été mises à jour selon les règles comptables décrites dans le paragraphe 1.7.

Les Provisions pour Pertes sur Marchés à Terme : (7.5M€)

Les provisions comptabilisées sur cette ligne correspondant aux provisions pour pertes à terminaison. Celles-ci ont été mises à jour selon les règles comptables décrites dans le paragraphe 1.8.

Les Provisions pour Pension et Obligations Similaires : 28M€

Dans cette rubrique de provision sont comptabilisées les provisions pour restructuration (soit 10,3M€) et les provisions d'Indemnités d'Engagements de Retraite – IDR (soit 17,7M€)

Les mouvements sur ces provisions sont les suivants

	Solde 31/12/2021	Dotation	Reprise	Solde 31/12/2022	
IDR		1 953 006			Service costs-interets costs- Amortization
IDR			49 810		Versements departs naturels
IDR	15 847 451	1 953 006	49 810	17 750 647	
BUIS			546 396		Derniers Versements 2022 / Reprise
BUIS	546 396	-	546 396	-	
METRO			7 768 974		Versements 2022
METRO		845 623	161 966		Ajustement Forecast 2023
METRO	17 384 965	845 623	7 930 939	10 299 648	
Prov Pensions et Obligations Similaires	**33 778 812**	**2 798 629**	**8 527 145**	**28 050 296**	

a) Provisions pour restructuration : 10M€

- Le PSE de Buis a fait l'objet d'une reprise totale de provision pour 0,5M€, correspondant au dernier versement sur 2022.

  La provision Métro a baissé de 7M€ en raison des éléments suivants :
  - Baisse de 8M€ du fait des versements réalisés dans l'année 2022
  - Une augmentation de la provision pour 0,8M€, correspondant à la revalorisation des indemnités CAA à verser suite aux NAO validées sur 2022.

a) Provisions pour Versements des engagements de retraite :

La société dépend de la convention nationale de la métallurgie.
Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

	Hypothèses au 31/12/2022	Hypothèses au 31/12/2021	Hypothèses au 31/12/2020
	Hypothèses Economiques		
tx actualisation	3,25%	1%	0,75%
tx inflation	inclus dans l'évolution future des salaires	inclus dans l'évolution future des salaires	inclus dans l'évolution future des salaires
Evolution future des salaires	3,50%	3%	3%
tx charges patronales	48%	48%	48%
	Hypothèses Démographiques		
tx mortalité	TG H/F 2005	TG H/F 2005	TG H/F 2005
table de turnover	table d'expérience WTW nde type 4 / âge -0,08 :	table d'expérience WTW nde type 4 / âge -0,08 :	table d'expérience WTW nde type 4 / âge -0,08 :
	à 20 ans : 12%	à 20 ans : 12%	à 20 ans : 12%
	à 30 ans : 5%	à 30 ans : 5%	à 30 ans : 5%
	à 40 ans : 2%	à 40 ans : 2%	à 40 ans : 2%
	à 50 ans et plus : 0%	à 50 ans et plus : 0%	à 50 ans et plus : 0%
age de début de carrière	age de début de carrière ou :	age de début de carrière ou :	age de début de carrière ou :
	Cadres : 24 ans	Cadres : 24 ans	Cadres : 24 ans
	Non Cadres : 22 ans	Non Cadres : 22 ans	Non Cadres : 22 ans
age de départ à la retraite	age d'atteinte du tx plein SS (nb d'années de cotisation variable en fonction de la génération)	age d'atteinte du tx plein SS (nb d'années de cotisation variable en fonction de la génération)	age d'atteinte du tx plein SS (nb d'années de cotisation variable en fonction de la génération)

Sur l'exercice 2022, il y a eu très peu de versements(49k€) dans le cadre de départs naturels. La plupart des versements à la retraite sont intervenus au sein du plan de restructuration, les indemnités correspondantes sont provisionnées non pas dans la provision IDR mais dans la provision pour restructuration.

Les Autres Provisions pour Risques : 2,7M€

Ces provisions incluent les provisions pour :
- Médaille du travail à hauteur de 0,5M€
- Augmentation des Prix fournisseurs rétractives sur 2022 pour 0,7M€
- Autres Provisions individuellement non significatives pour 1,5M€

2.7. Produits constatés d'avance

Ils s'élèvent à 4 168 992 euros au 31 Décembre 2022. Ils correspondent principalement à des projets d'études de développement (engineering), facturés en avance, par rapport à l'état d'avancement des dépenses enregistrées. Le détail des projets est décrit ci-dessous

	GAS France
Sales of goods	**611 909**
Fnancement AH 06 2022 (OE)	152 994
Financement AH 12 2022 (OE)	458 980
Financement AH 12 2022 (OE)	-373 984
Cut-Off Sales	373 919
SATAIR Fees	
Sales of services	**3 160 895**
ENG H125 Capacities	48 353
ENG KC390	1 437 916
ENG CH53 MTA	214 220
PBH Helidax	10 536
PBH Fennec	128 446
NH90	309 398
MBDA Italia	151 680
ENG BELUGA XL - D7542-C0306-05-06-103	223 713
ENG A330 THSA HARMONISATION CEO & NEO	81 180
ENG SA SLP ROBUSTNESS LOWER ATTACHMENT	118 501
ENG THSA LR CALCULATOR P19 & P17	155 533
Remise LHT	281 420
Other (please describe) :	**396 187**
ENG Subvention BPI digitalisation -vernon saint ouen	240 010
ENG Subvention ACCORD	174 079
Subvention Switch	-17 902
	4 168 992

2.8. Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Les créances inter-compagnies concernent pour l'essentiel l'activité pièces détachées où interviennent pour la gestion les entités « customer service » situées au Royaume-Uni et aux Etats-Unis.

Les dettes inter-compagnies se rapportent à l'achat de composants auprès d'autres filiales du groupe UTC-Collins Aerospace.
La trésorerie est centralisée dans le cadre d'un cash pool européen.

L'ensemble des transactions concernant les entreprises liées s'effectue dans les conditions normales du marché.

au 31/12/2022 - €	Entreprises Liées
Créances	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Créances clients et comptes rattachés	9 125 617
Autres créances	
Dettes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 670 753
Emprunts et dettes financières diverses	36 724 519
Charges et Produits Financiers	
Produits de participation	
Autres produits financiers	
Charges financières	

2.9. Information sur les charges à payer et les produits à recevoir

Les charges à payer s'élèvent à 33 597 358 euros, dont le détail est le suivant :

Charges à payer	€ au 31/12/2022
FNP fournisseurs	20 619 245
Prov CP	7 110 452
Prov RTT	93 884
Prov Fractionnement	281 992
Prov Bonus	334 500
Prov Commissions	46 000
Prov Primes CDD	36 248
Prov Participation	0
Prov 13 eme mois	50 232
Prov heures supp	19 500
Prov deplacement	52 853
Prov CP	3 489 767
Prov RTT	46 942
Prov Fractionnement	140 996
Prov heures supp	9 750
Prov Bonus	201 867
Prov 13eme mois	24 614
Prov Commissions	23 000
Prov Primes CDD	18 124
Prov Participation	37 712
Prov Organic	407 235
Prov Effort Construction	224 872
Prov IJSS	-62 856
Prov Formation professionnelle	1 889
Taxe apprentissage	3 108
Prov TVS	39 600
Prov Cotisations Caisse francaise des etrangers	31 655
Prov CFE	94 433
Prov Agefiph	192 000
Prov Formation professionnelle	41 572
Prov Taxe apprentissage	66 802
Rhexis formation solde appel de fonds	-80 629
TOTAL	**33 597 358**

Les produits à recevoir s'élèvent à 6 149 062 euros et le détail est le suivant :

Produits à recevoir par nature de produits	€ au 31/12/2022
Sales of goods / Ventes de marchandises	
Provision VFX3 => Factures et avoirs bloqués par le systèeme (SAP)	30 761
facture à établir SIMMAD factures internes	1 205 532
FAE TF SIAé	24 470
FAE DASSAULT	19 114
FAE SAFRAN	90 907
FAE REVENUE REC SANCY	241 456
FAE AIA	304 906
FAE DMAé	1 783
FAE SIAé	313 659
Sales of services / Ventes de prestations de services	
BARI	105 494
THSA no back brake	445 343
SATAIR 267 500 usd * 2	503 387
Autres	905
Facture à établir revision de prix SIMMAD marché 1992002-1192032	37 805
FAE Provision recharges salaires	502 245
FAE SIMMAD SOUTIEN TECHNIQUE	399 744
FAE BIG PLAY RECHARGE	49 737
FAE DF CH53K	413 939
DF M51-Baie MMI	95 859
DF BARI Malice + Alkan+H125	619 621
FAE SIMMAD SOUTIEN TECHNIQUE ENGINEERING	540 778
FAE AIA SOUTIEN TECHNIQUE ENGINEERING	35 854
FAE ENG REVENUE REC M53-SAFRAN	90 373
FAE ENG REVENUE REC ATL2-DASSAULT	12 533
Produits à Recevoir - Organismes Sociaux IJSS	62 856
Produits à Recevoir - Etat	0
TOTAL	**6 149 062**

2.10. Information sur les écarts de conversion

Ecarts de Conversion au 31/12/2022	Montant	Poste
ACTIF	62 065	Fournisseurs en Devises
	1 322 279	Clients en Devises
	-	Compte Courant
	1 384 344	**TOTAL**
PASSIF	59 315	Fournisseurs en Devises
	4 162 310	Clients en Devises
	-	Compte Courant
	4 221 625	**TOTAL**

8 - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2023

Désignation de l'entreprise GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS — Néant ☐

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP	2 608 404	UR		US	2 608 404
	Autres immobilisations financières	UT	85 391	UV		UW	85 391
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	585 164		585 164		
	Autres créances clients	UX	51 893 414		51 893 414		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	62 856		62 856		
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	3 768 045		3 768 045		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	63 267 914		60 981 956		2 285 958
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	374 582		374 582		
Charges constatées d'avance		VS	44 738		44 738		
TOTAUX		VT	122 690 508	VU	117 710 755	VV	4 979 753
RENVOIS (1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	18 271	18 271		
	à plus d'1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	44 561 780	44 561 780		
Personnel et comptes rattachés		8C	8 441 214	8 441 214		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	8 125 956	8 125 956		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	3 835	3 835		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimi	VQ	885 590	885 590		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	3 522 094	3 522 094		
Groupe et associés (2)		VI	98 974 310	98 974 310		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	5 909 245	5 909 245		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie		Z2				
Produits constatés d'avance		8L	4 168 992	4 168 992		
TOTAUX		VY	174 611 287	VZ 174 611 287		

2.11. Produits et charges financiers

Le résultat financier ressort négatif à – 2 854 327 € euros et en voici le détail (chiffres exprimés en €) .

		Année 2022
Produits Financiers		**453 422**
Reprises de Prov RC Financiers		453 754
Gains de Change		-
Revenus des Créances Commerciales	-	332
Autres Produits Financiers (Couvertures de Change)		-
Charges Financières		**3 307 749**
Dotations de Prov RC Financiers		1 384 345
Pertes de Change		613 113
Autres charges Financières		
Autres Charges Financières (Couvertures de Change)		1 310 291
Résultat Financier	**-**	**2 854 327**

2.12. Produits et charges exceptionnels

Le résultat exceptionnel s'élève à 8 000 517 euros, et en voici le détail (chiffres exprimés en €) :

	Année 2022
Produits Exceptionnels	**9 880 335**
Reprise Prov RC Restructuring Buis	546 395
Reprise Prov RC Restructuring Metro	7 930 939
Rembousement Pénalités	-
Prov sur ex antérieurs	-
Produits sur Créances antérieures	-
Revenus de Cessions d'Immobilisations	1 283 818
Subvention equipement	9 683
Dommages et Intérêts perçus	109 500
Charges Exceptionnelles	**1 879 818**
Dotation Prov RC Restructuring Buis	
Dotation Prov RC Restructuring Metro	845 623
VNC des Actifs Cédés	809 146
Pénalités Clients	208 230
Charges sur Créances antérieures	-
Pénalités Douanes	16 819
Autres Charges Exceptionnelles	-
Résultat Exceptionnel	**8 000 517**

AUTRES

Chiffre d'affaires

	Année 2022 - K€
Ventes à neuf (OE et Spares)	227 034
Réparations	79 070
Engineering	4 059
Total	**310 162**

Effectifs Moyens

Effectif Moyen	2022	2021	2020	2019	2018
Ing et Cadres	353	311	334	339	328
Empl. Techn. AM	234	244	268	278	289
Ouvriers	356	320	348	346	365
Alternants	72	48	58	63	59
Total	**1015**	**923**	**1008**	**1026**	**1041**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre du contrôle légal des comptes annuels s'élèvent à un montant de 129 576 euros hors taxes hors frais de débours pour l'exercice 2022.

Impôt sur les Sociétés

Charge d'Impôt

Le résultat fiscal au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 s'élève à 10 035 401 euros.
Un Crédit d'Impôt Recherche (C.I.R.) est pris en compte pour un montant de 438 963 euros.
Un Crédit d'Impôt Famille (C.I.F) est pris en compte pour un montant de 14 655 euros.

Situation de GAS au regard de l'intégration fiscale et de la consolidation

La Société Goodrich Actuation System SAS est membre d'un groupe d'intégration fiscale depuis le 1 janvier 2013 ayant à sa tête la société Goodrich Holding SAS qui la détient à plus de 95%.

Dans le cadre du CERFA Goodrich Actuation Systems SAS, le résultat fiscal est calculé comme si la société était seule redevable.

Les comptes de la Société sont consolidés au niveau mondial par la société United Technologies Corporation ayant son siège social à 755 Main Street Hartford CT 06103 USA.

Evénements importants survenus après la clôture

Nous n'avons pas d'évènements post-clôture à communiquer qui auraient un impact significatif sur les comptes 2022.

GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS
Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 8.000.000 euros
Siège social : 43 rue des Prés, 27 950 Saint-Marcel
443 177 233 R.C.S. Evreux

(la « **Société** »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 23 JUIN 2023

L'AN DEUX MILLE VINGT-TROIS,

Le vingt-trois juin,

La société Goodrich Holding SAS, société par actions simplifiée à associé unique au capital social de 92.860.500 euros, dont le siège social est situé 36 avenue Jean Monnet, 31 774 Colomiers Cedex, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Toulouse sous le numéro 388 114 571, et représentée par Monsieur Patrick Galopin, son Président,

titulaire de la totalité des actions composant le capital de la Société, agissant en qualité d'associé unique de la Société (« **Associé Unique** »),

après avoir constaté que le cabinet **PricewaterhouseCoopers Audit**, Commissaire aux comptes titulaire et les représentants du Comité Economique et Social ont préalablement été informés des présentes décisions,

1. Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- la copie de la lettre d'information adressée au Commissaire aux comptes ;
- la copie de la lettre d'information adressée aux représentants du Comité Economique et Social ;
- les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) arrêtés au 31 décembre 2022 ;
- le rapport de gestion établi par le Président ;
- le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes ;
- le texte des décisions ;
- les statuts de la Société ; et
- de l'ensemble des documents prévus par la réglementation en vigueur.

L'Associé Unique déclare en outre que les documents et renseignements prévus par les dispositions légales et réglementaires lui ont été adressés, ainsi qu'au Commissaire aux comptes, et ont été tenus à leur disposition au siège social dans les délais fixés par lesdites dispositions.

2. A pris les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice écoulé ;
- Approbation des charges non déductibles ;
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ; et
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022 et examiné les comptes dudit exercice, approuve les comptes annuels tels qu'ils lui sont présentés qui se soldent par un bénéfice de 4.762.397 euros, lesdits rapports ainsi que les opérations résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Associé Unique donne quitus au Président de sa gestion pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à la somme de 4.762.397 euros en totalité au compte "Report à Nouveau" dont le solde déficitaire sera ramené de (24.938.893) euros à (20.176.496) euros.

L'Associé Unique prend également acte, conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois précédents exercices.

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, constate que les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022 comprennent des charges et des dépenses somptuaires visées à l'article 39-4 du Code général des impôts pour un montant 139.062 euros ainsi que l'impôt correspondant.

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président, prend acte qu'aucune convention relevant des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice 2022.

CINQUIEME DECISION

L'Associé Unique confère tous pouvoirs :

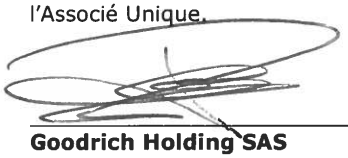
- au cabinet d'avocats Eversheds Sutherland (France) LLP, 8 place d'Iéna, 75116 Paris ; et

- au formaliste LVPRO, société par actions simplifiée, domiciliée 15, rue de Milan - 75009 Paris, immatriculée au registre du commerce et des société de Paris sous le numéro 809 015 407, et ses mandataires,

  de pour et au nom de la Société, faire auprès du Registre du Commerce et des Sociétés du greffe du Tribunal compétent et/ou service informatique dénommé guichet électronique des formalités des entreprises et/ou tout autre service compétent mentionné par le Code de commerce, pour effectuer toutes les formalités subséquentes concernant ladite Société, procéder si nécessaire à tout enregistrement auprès du service des impôts compétent et certifier conforme les actes visés à l'article R. 123-102 du Code de commerce dans le cadre de l'article A. 123-4 dudit Code, et en conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général, faire tout ce qui sera nécessaire.

***

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé Unique.



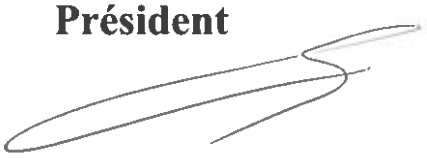
Goodrich Holding SAS
Associé Unique
Représentée par Monsieur Patrick Galopin

Goodrich Actuation Systems SAS

COMPTES ANNUELS 2022

(Exercice du 01/01/22 au 31/12/22)

Signature
Luc Chareyron
Président



I N D E X

ETATS FINANCIERS :

- N° 2050 Bilan - Actif
- N° 2051 Bilan - Passif avant répartition
- N° 2052 Compte de résultat de l'exercice
- N° 2053 Compte de résultat de l'exercice
- N° 2054 Immobilisations
- N° 2055 Amortissements
- N° 2056 Provisions
- N° 2057 Etat des échéances des créances et des dettes

ANNEXES :

- Annexes aux comptes
- Faits caractéristiques de l'exercice
- Principes comptables mis en œuvre
- Commentaires sur les principaux postes du bilan

AUTRES

- Ventilation du Chiffre d'affaires
- Effectifs par catégorie
- Charge d'Impôt

ETATS FINANCIERS

1 - BILAN ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS

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

Adresse de l'entreprise : 43 RUE DES PRES 27950 SAINT-MARCEL

Durée de l'exercice précédent : 12

si déposé néant, cochez la case :

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2022 Net 3	Exercice N-1 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	15 070	AC	13 563	1 507	
	Frais de développement	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	6 011 137	AG	6 457 487	(446 350)	(390 643)
	Fonds commercial (1)	AH	28 029 974	AI	28 029 974		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	967 184	AK		967 184	967 184
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	2 932 338	AO	311 347	2 620 991	2 741 526
	Constructions	AP	30 636 096	AQ	17 186 682	13 449 414	14 243 435
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	65 821 176	AS	47 231 464	18 589 712	22 544 161
	Autres immobilisations corporelles	AT	3 836 712	AU	2 636 484	1 200 228	1 432 983
	Immobilisations en cours	AV	4 554 169	AW		4 554 169	4 418 471
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF	2 608 404	BG		2 608 404	2 608 404
	Autres immobilisations financières	BH	85 391	BI		85 391	85 391
	TOTAL (II)	BJ	145 497 650	BK	101 867 001	43 630 649	48 650 911
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	56 211 055	BM	23 628 787	32 582 268	30 317 876
	En cours de production de biens	BN	14 932 626	BO	1 775 844	13 156 783	10 484 775
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR	41 039 631	BS	7 170 312	33 869 320	30 333 160
	Marchandises	BT	544 188	BU		544 188	
	Avances et acomptes versés sur comman	BV	1 496 055	BW		1 496 055	1 440 586
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	52 478 578	BY	2 573 348	49 905 230	69 418 332
	Autres créances (3)	BZ	67 473 397	CA		67 473 397	194 719 689
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placment (dont actions propres)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	3 995 710	CG		3 995 710	314 468
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	44 738	CI		44 738	43 513
	TOTAL (III)	CJ	238 215 979	CK	35 148 290	203 067 689	337 072 398
	Frais d'emission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif (VI)	CN	1 384 344			1 384 344	453 754
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	385 097 973	1A	137 015 291	248 082 682	386 177 062

Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

2 - BILAN PASSIF avant répartition — DGFiP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS — Néant ☐

				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 8 000 000)		DA	8 000 000	54 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	20 900 000	20 900 000
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3) — Dont réserve spéciale des provis pour fluctuation des cours B1		DF		
	Autres réserves — Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes viv EJ		DG		
	Report à nouveau		DH	(24 938 892)	(69 622 104)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	4 762 397	(1 316 789)
	Subventions d'investissement		DJ	74 740	84 423
	Provisions réglementées		DK		
	TOTAL (I)		DL	8 798 245	4 045 530
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	17 954 617	17 736 536
	Provisions pour charges		DQ	28 606 654	34 413 118
	TOTAL (III)		DR	46 561 271	52 149 654
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	18 271	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	98 974 310	202 865 223
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	13 890 254	10 252 498
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	44 561 780	44 109 920
	Dettes fiscales et sociales		DY	17 456 595	48 123 368
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	3 522 094	6 197 868
	Autres dettes		EA	5 909 245	10 487 099
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	4 168 992	5 075 277
	TOTAL (IV)		EC	188 501 541	327 111 252
	Écarts de conversion passif	**(V)**	ED	4 221 625	2 870 626
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	248 082 682	386 177 062

...e pour les dépôts papier

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste) DGFiP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS — Néant ☐

				Exercice N						Exercice N-1
				France		Exportations et livraisons intracommunautaire		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA	6 679	FB		FC	6 679		
	Production vendue	biens	FD	80 653 843	FE	149 418 071	FF	230 071 914		162 346 475
		services	FG	33 840 002	FH	46 243 503	FI	80 083 505		93 672 432
	Chiffres d'affaires nets		FJ	114 500 524	FK	195 661 574	FL	310 162 098		256 018 907
	Production stockée						FM	8 955 001		(5 103 602)
	Production immobilisée						FN			
	Subventions d'exploitation						FO	1 597 669		2 155 764
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	45 819 654		47 843 136
	Autres produits (1) (11)						FQ	8 115 016		3 355 986
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	374 649 437		304 270 192
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	487 734		506 304
	Variation de stock (marchandises)						FT	(9 160 704)		(9 273 574)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de dou						FU	171 680 245		134 371 570
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	5 424 678		4 449 164
	Autres achats et charges externes (3)						FW	42 510 724		36 235 089
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	4 139 633		3 366 245
	Salaires et traitements						FY	54 698 477		61 048 837
	Charges sociales (10)						FZ	24 642 000		23 854 748
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	5 672 871		5 635 756
			- dotations aux provisions				GB	1 494 887		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	33 226 974		28 946 462
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	17 943 723		19 179 812
	Autres charges (12)						GE	21 408 920		7 678 281
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	374 170 161		315 998 692
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	479 276		(11 728 501)
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			(970)
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	(332)		5 145 626
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	453 754		1 132 860
	Différences positives de change						GN			65 313
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	453 422		6 342 829
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ	1 384 345		453 754
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	1 310 291		5 764 404
	Différences négatives de change						GS	613 113		129 564
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	3 307 748		6 347 722
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(2 854 327)		(4 893)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	(2 375 050)		(11 733 394)

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite) DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS — Néant ☐

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	109 500	639 370
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	1 293 501	704 365
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	8 477 334	16 303 009
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	9 880 335	17 646 744
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	225 049	1 415 056
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	809 146	190 485
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	845 623	6 289 224
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 879 817	7 894 766
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	8 000 518	9 751 978
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	175 172	
Impôts sur les bénéfices **(X)**		HK	687 899	(664 627)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	384 983 195	328 259 765
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	380 220 798	329 576 553
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	4 762 397	(1 316 789)

ANNEXES

(Décret no 83-1020 du 29-11-1983 – article 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

(Exercice du 01/01/22 au 31/12/2022)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 248 082 682€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme liste, et dégageant un bénéfice comptable de : 4 762 397 €.

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels : elle comporte des éléments d'information complémentaire au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les éléments d'information qui ne présentent pas un caractère obligatoire ne sont mentionnés que pour autant qu'ils ont une importance significative.

-°-°-°-°-°-°-°-°-

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE :

ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE SOCIAL

Restructuration

Afin de gagner en productivité et de réduire notre coût horaire de 20% sur 2021 et 2022, l'entité a fait le choix de procéder à un plan de restructuration, basé essentiellement sur des départs volontaires.

Dans un premier temps, ce plan (PSE-1), présenté lors des réunions extraordinaires du CSEC et des CSE des 17 et 21 sept 2020 (touchant les 2 sites de St Ouen l'Aumône et St Marcel), signé suite à un accord collectif majoritaire le 2 mars 2021, a touché 149 salariés, sans qu'aucun licenciement sec ne soit réalisé. Les départs ont touché

- 121 personnes pour mesures d'âge, soit 56 personnes éligibles au départ à la retraite, et 65 personnes au départ en CAA
- 28 personnes volontaires au départ pour création d'entreprise, reconversion, retour à l'emploi.

Dans un second temps, un second plan (PSE-2) a touché 21 personnes, sans qu'aucun licenciement sec ne soit également réalisé. Les départs ont touché :
12 personnes pour mesures d'âge, soit 8 personnes parties en retraite et 4 personnes en CAA.
9 personnes volontaires au départ pour création d'entreprise, reconversion ou retour à l'emploi.

Au cours de l'année 2022, les salariés concernés ont perçu la somme de 7.8M€

- 5.8M€ d'indemnités de retraite et CAA
- 2M€ d'indemnités diverses :
    - D'indemnités de de congés de reclassement,
    - D'indemnités de préavis,
    - D'indemnités additionnelles.

Ces 2 PSE regroupés dans le Plan Metro sont provisionnés au 31/12/2022 pour la somme de 10.3M€ et les versements prévus au profit des salariés et des associations locales pour la revitalisation du territoire sont échelonnés sur les exercices 2023 à 2026.

Une provision de 30.5M€ a été comptabilisée en 2020, les versements cumulés à fin 2022 représentent un montant total de 20.1M€.
8.4M€ d'indemnités de retraite et CAA
11.7M€ d'indemnités diverses :

- D'indemnités de de congés de reclassement,
- D'indemnités de préavis,
- D'indemnités additionnelles

Le précédent plan de restructuration en place et qui fait suite à la fermeture du site d'engineering de Buc en 2016, est désormais terminé et ne fait plus l'objet de provision dans les comptes clos cette année.

Maintien de la Suspension du Contrat MC21 signé avec IRKUT Corporation

Le 9 mars 2022, Goodrich Actuation Systems SAS et Goodrich Actuation Systems LTD ont conjointement suspendu le contrat qui les lie avec IRKUT Corporation, dans le cadre du développement et de la commercialisation du programme civil MC21. A ce jour, le programme est toujours suspendu.

En lien avec la guerre actuellement en cours et opposant l'Ukraine à la Russie, le cas de force majeure a été invoqué et ce, conformément au contrat signé initialement, qui prévoit cette option, pour une durée initiale de 4 mois, renouvelable 2 mois. A ce jour, le contrat est toujours suspendu, aucune des sociétés contractantes n'ayant rompu le contrat, bien que la période de renouvellement soit désormais dépassée.
A la date de l'arrêté des comptes annuels 2022, la société a recensé ses principales expositions au bilan à hauteur de 9,7M€ de Factures à Etablir, qui, au 31/12/2022, ne sont pas comptabilisés en revenus, et de 6,6M€ entièrement provisionnés au bilan et pour les éléments suivants du bilan :

- Couverture intégrale de ses engagements sur des commandes fermes signées auprès de nos fournisseurs (1,6M€)
- Dépréciation des immobilisations corporelles spécifiquement affectées au programme MC21 (1,4M€)
- Dépréciation des stocks spécifiquement affectés au programme MC21 (2,9M€)
- Mise à jour des Pertes à Terminaison (0,3M€)
- Autre (0,4M€)

Les montants ci-dessus représentent le montant maximal d'exposition, estimé au mieux de notre connaissance. De ce fait, la société est pleinement couverte en cas de rupture définitive de ce contrat.
A noter que les avances sur contrat et/ou les paiements de factures pro-formas sont comptabilisés au passif du bilan, sans reconnaissance des revenus correspondants. Ce passif représente 5,3M€ au 31/12/2022. Les sommes perçues en 2022 ont été déposées sur un compte BNP ouvert à cet effet pour 4,2M$, ces flux représentant les flux perçus avant le conflit en Ukraine.

Contrôle fiscal

Le 16 mai 2022, l'administration fiscale a adressé à notre société un avis de vérification de comptabilité au titre des années 2019 et 2020.
Le contrôle a démarré le 15 juin 2022 et s'est terminé le 08 décembre 2022.
L'inspectrice a certifié trois garanties fiscales : Impôt sur les sociétés, Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises et taxes assises sur les salaires.
Le 3 avril 2023, l'administration des impôts nous informe de l'abandon de sa proposition de rectification.

Opération de Réduction du capital social

Le capital social de 8 000 000 € est composé de 200 000 actions d'une valeur nominale de 40 euros.
Lors de l'Assemblée Générale du 27/06/2022, clôturant les comptes 2021, il a été décidé de réduire le capital social pour un montant de 46 000 000 €, par incorporation des pertes comptabilisées dans le compte de report à nouveau. Ce sont 1 150 000 actions d'une valeur de 40 € unitaire qui ont été supprimées.
Le capital social a donc été réduit, pour passer de 54 000 000 € au 31/12/2021, à 8 000 000 € au 31/12/2022.
En procédant ainsi, la société montre désormais une situation nette positive et supérieure à la moitié du capital social.

Changement de Présidence

Depuis le 26 mai 2022, l'associé unique a nommé Monsieur Luc Chareyron comme nouveau président de GAS France, pour une durée illimitée.

NOTE 1 – PRINCIPES COMPTABLES MIS EN OEUVRE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 du 05 juin 2014 relatif au plan comptable, modifié par les règlements N°2015-06 du 23 novembre 2015 et N°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

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

1.1. Immobilisations incorporelles

Les logiciels d'application sont immobilisés et amortis sur une durée supérieure à 12 mois. Sinon, ces achats sont comptabilisés en charges.
Le Fonds Commercial ne fait pas l'objet d'un amortissement mais est sujet à dépréciation afin de refléter sa valeur économique. Ce fonds est entièrement déprécié.
Les Brevets sont amortis sur leur durée de vie résiduelle.

1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les durées d'amortissement en mode linéaire généralement pratiquées figurent dans le tableau ci-dessous :

Intitulé		Durée		Durée		Durée		Durée
Ouvrages d'infrastructure et installations	**gros œuvre**	**40**	**Agencement**	**15**				
Constructions et agencements	**gros œuvre**	**40**	**Façade**	**15**	**Install Gen. Techn.**	**20**	**Agencement**	**15**
Machines-outils, matériels et outillages industriels	**Structure**	**15**	**hydraulique mécanique**	**15**	**informatique électronique**	**5**		
Matériel de Transport		**5**						
Mobilier et matériel administratif		**7**						
Matériel Informatique		**3**						

1.3. Immobilisations en cours

Les immobilisations en cours sont principalement composées de matériels et outillages industriels. Elles représentent 4 554K€.
Leurs dates de mises en service prévisionnelles sont les suivantes :

	Au 31/12/2022 - Encours immos K€			
Mise en Serv. Prévue	7510 Vernon	7520 St Ouen	8601 Treuils	Total
Q1-2023	56	1 033		1 089
Q2-2023	257	988		1 245
Q3-2023	672			672
Q4-2023	669			669
Rotables Immos en cours	411	468		879
Total	2 065	2 489	-	4 554

Une rodeuse pour 625K€ figure en cours au 31/12/2022 et est prévue sur Q3-2023 pour sa mise en service.
Les autres encours sont la somme de montants individuellement non significatifs.

1.5. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode des coûts standards pour les stocks de production d'équipements (OE & Spares) et des coûts unitaires moyens pondérés pour les stocks de réparation (MRO).
La société s'est assurée que ses stocks de produits finis n'incluent pas d'effet de sous-activité qui n'y seraient pas valorisés.

Stocks de matières premières :
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais indirects.

La provision pour dépréciation des stocks est pour partie constituée d'une provision pour les stocks présentant une faible rotation ou des perspectives de consommation aléatoire (Provision « Excess & Obsolète »). La méthode statistique est appliquée pour tenir compte des spécificités des différents stocks, notamment en distinguant les stocks de première monte et ceux de deuxième monte : l'après-vente, et en appliquant des taux de rotation en fonction des biens en production (utilisation pour un programme en hors production (biens non utilisables pour un programme en cours).

En-cours de production et produits fabriqués :

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant : les consommations et les charges directes et indirectes de production.

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée de manière identique à la provision pour dépréciation de stocks sur les matières premières.

Les intérêts financiers sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les frais généraux, commerciaux, administratifs et financiers sont directement pris en charge. Les frais d'études, de recherche et de développement, de prototypes, de préséries et d'outillages sont pris en charge dans l'exercice pour la part non couverte par une commande client. Par conséquent, ils ne sont pas pris en compte dans la valorisation du stock ou des en-cours de productions.

2022 - Stocks et Provisions

K€	Stock Brut au 31/12/2021	Stock Brut au 31/12/2022	Provision 31/12/2021	Dotations 2022	Reprises 2022	Provision 31/12/2022	Stocks Nets 31/12/2021	Stocks Nets 31/12/2022
Matières Premières et Articles	48 225	56 211	17 907	21 288	15 566	23 629	30 318	32 582
En-cours	14 009	14 933	3 524	1 776	3 524	1 776	10 485	13 157
Produits Finis	37 803	41 040	7 470	8 004	8 303	7 171	30 333	33 869
Total	**100 037**	**112 184**	**28 901**	**31 068**	**27 393**	**32 575**	**71 136**	**79 609**

1.6. Provision pour retraite

Une provision pour indemnités de départ à la retraite est constituée, pour un montant de 17,7 M€ contre 15,8M€ l'année précédente. Elle est déterminée en fonction de calculs actuariels sur la base de tables statistiques de mortalité, de rotation et d'ancienneté du personnel à la date de départ. Cette provision, en accord avec notre maison mère, ne fait l'objet d'une évaluation complète que tous les 3 ans, la dernière évaluation complète sera finalisée sur la fin de l'année 2023. Les éléments revus tous les ans sont le taux d'actualisation et les effectifs.
Le calcul est réalisé par un cabinet externe dans le cadre de l'organisation Groupe. Les données financières sont communiquées par le Groupe après revue. Les écarts actuariels sont constatés au compte de résultat selon la méthode du corridor qui prévoit l'étalement, sur la durée d'activité résiduelle des personnels bénéficiaires, des écarts excédant 10% des engagements.
La méthode utilisée est celle des unités de crédits projetés.

1.7. Provisions pour risques et charges

Ces provisions sont destinées à couvrir des risques et charges que des évènements survenus ou en cours rendent probables, qui sont nettement précisés quant à leur objet mais dont le montant ou l'échéance sont incertains et qui sont représentatifs de sortie de ressources.

La provision pour garantie générale est basée sur l'historique des coûts sur la période de garantie retenue, ainsi que sur l'évolution du chiffre d'affaires durant la même période.

La provision « Rétrofit » a pour objectif de couvrir les coûts potentiels liés au retour, au remplacement et à la réinstallation de produits défectueux en accord avec les négociations spécifiques ou les accords passés avec un ou plusieurs clients pour autant que ceux-ci ne soient pas couverts par les conditions normales de garantie.

1.8. Provisions pour pertes à terminaison

Les provisions pour pertes à terminaison couvrent les marges négatives constatées sur les commandes et contrats des équipements de première monte et contrat de développement.

1.9. Fait générateur du chiffre d'affaires

Le fait générateur du Chiffre d'affaires est le transfert de propriété.

D'une manière générale, celui-ci résulte, soit de la livraison proprement dite au client, soit des clauses contractuelles des marchés.

Pour l'activité Engineering, le chiffre d'affaires est reconnu soit à « l'avancement » à savoir en proportion des coûts encourus et de la marge à hauteur du pourcentage d'avancement, soit à « l'achèvement ».

1.10. Comptabilisation des opérations en devises

Les dettes et créances en devises sont converties en Euros sur la base du cours de change Banque de France à la clôture. Les écarts de conversion défavorables font l'objet d'une provision pour risque dotée en totalité sur l'exercice où ils sont constatés.

1.11. Impôt sur les bénéfices

L'impôt comptabilisé correspond au seul impôt exigible, diminué le cas échéant des crédits d'impôts dégagés au titre de l'exercice. Il n'est pas tenu compte de l'impôt différé résultant de différences temporaires entre le résultat comptable et la base de calcul de l'impôt sur les sociétés.
L'impôt représente sur l'exercice 2022 une charge de 687 899.

1.12. Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale. Les créances sur les clients faisant l'objet d'une procédure contentieuse ou judiciaire sont dépréciées à 100%.
En outre, pour les créances échues et non réglées, une provision complémentaire est constituée sur la base du risque estimé de non-recouvrabilité calculée comme suit : 100% pour les créances à plus 2 ans, 50% à plus de 1 an et 10% à plus de 6 mois.

1.13. Engagements financiers

Cautions et Garanties

Le montant total des garanties bancaires auprès de la BNP est de 1 602 944 Euros.
Le détail est ci-dessous :

1- 1.260.000 € (AQBZ) au bénéfice des Douanes de Paris,
2- 45.000 € (AUOO) au bénéfice des Douanes de Paris,
3- 297 944 € au bénéfice de la préfecture de l'Eure.
4- 63 598 € au bénéfice du ministère Espagnol

Instruments financiers

La Société réalise une part significative de ses ventes en Dollar US. Afin de limiter le risque de change en résultat, la société est couverte par des contrats de couverture de change gérés et mis à sa disposition par sa société mère Raytheon Technology Treasury.
Le tableau ci-dessous synthétise les contrats souscrits à fin 2022. Les conventions de changes sont souscrites sur 48 mois.

Instruments Financiers FY2022

Année Échéance	Ventes de $ en USD	Ventes de $ Contre-Valeur en EUR
2023	89 011 000	82 286 838
2024	69 009 000	62 808 997
2025	51 641 000	48 003 232
2026	18 849 000	17 965 071
Total	**228 510 000**	**211 064 139**

Engagements de crédit-bail

La société n'a plus d'engagement de crédit-bail.

1.14. Comptabilisation des contrats à long terme « Engineering »

Les contrats de financement de certaines activités de développement font l'objet d'une comptabilisation de type « contrat long terme ».

Les coûts des contrats incluent :
- Les achats de matériels, les études sous-traitées, le coût des marchés et des diverses prestations rattachées directement au contrat.
- Les coûts des heures des personnels directement affectés au contrat, y compris les charges sociales.
- Aléas du fait des risques inhérents à des projets en début de phase de développement.
- Impact de change

Le chiffre d'affaires à terminaison d'un contrat comprend :

- le prix de vente initial,
- les avenants, réclamations, incitations et modifications (« changements ») aux contrats acceptés par les clients.

En cours de réalisation du contrat, le chiffre d'affaires est reconnu en proportion des coûts encourus et la marge à hauteur du pourcentage d'avancement déterminé selon la méthode dite à « l'avancement ».

Les contrats de développement dégageant une perte finale font l'objet d'une provision pour perte à terminaison, inscrite au bilan sous la rubrique « Provision pour risque et charges ». La perte est provisionnée en totalité dès qu'elle est connue et estimée de manière fiable.

1.14 Rémunération des organes de direction

La rémunération totale des dirigeants est conforme aux conditions normales du marché.

NOTE 2 - COMMENTAIRES SUR LES PRINCIPAUX POSTES DU BILAN

5 - IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2023

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS — Néant ☐

CADRE A — IMMOBILISATIONS

				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
				1		2		3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9		15 070
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelle	TOTAL II	KD	34 883 275	KE		KF		186 273
CORPORELLES	Terrains		KG	2 998 337	KH		KI		
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre [Dont Composant L9]		KJ	2 600 681	KK		KL		
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composant M1]		KM		KN		KO		
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencemer et aménagements des constructio [Dont Composants M2]		KP	27 282 410	KQ		KR		3 000 657
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]		KS	65 341 432	KT		KU		1 816 471
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agenceme aménagements divers		KV		KW		KX		
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport		KY		KZ		LA		
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	3 659 335	LC		LD		177 377
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers		LE		LF		LG		
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH	4 418 471	LI		LJ		135 698
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK		LL		LM		
CORPORELLES		TOTAL III	LN	106 300 666	LO		LP		5 130 203
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T		
FINANCIÈRES	Autres participations		8U		8V		8W		
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		1P		1R		1S		
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		1T	2 693 795	1U		1V		
FINANCIÈRES		TOTAL IV	LQ	2 693 795	LR		LS		
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	143 877 736	ØH		ØJ		5 331 546

CADRE B — IMMOBILISATIONS

				Diminutions: Par virement de poste à poste		Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
				1		2		3		4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ	15 070	D7		
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	61 254	LV		LW	35 008 295	1X		
CORPORELLES	Terrains		IP	65 999	LX		LY	2 932 338	LZ		
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	IQ	2 247 652	MA		MB	353 029	MC		
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF		
CORPORELLES	Constructions	Inst. gales, agencts et am. constructions	IS		MG		MH	30 283 067	MI		
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	1 336 728	MK	65 821 176	ML		
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN		MO		
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR		
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	3 836 712	MU		
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables divers *	IX		MV		MW		MX		
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA	4 554 169	NB		
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF		
CORPORELLES		TOTAL III	IY	2 313 651	NG	1 336 728	NH	107 780 490	NI		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW		
FINANCIERES	Autres participations		IØ		ØX		ØY		ØZ		
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D		
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	2 693 795	2G		
FINANCIERES		TOTAL IV	I3		NJ		NK	2 693 795	2H		
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4	2 374 905	ØK	1 336 728	ØL	145 497 650	ØM		

6 - AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2023

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS — Néant ☐

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL	13 563	EM		EN	13 563
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisatons incorporelles		PE	6 276 761	PF	180 727	PG		PH	6 457 487
TOTAL I		RK	6 276 761	RM	194 290	RN		RO	6 471 050
Terrains		PI	256 811	PJ		PK	16 455	PL	240 356
Constructions	Sur sol propre	PM	1 402 308	PN		PO	1 074 803	PQ	327 505
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	14 237 349	PW	2 621 829	PX		PY	16 859 177
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	42 797 271	QA	3 537 878	QB	527 582	QC	45 807 567
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	2 226 352	QM	410 132	QN		QO	2 636 484
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	60 920 091	QV	6 569 839	QW	1 618 840	QX	65 871 090
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	67 196 851	ØP	6 764 128	ØQ	1 618 840	ØR	72 342 140

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorp.	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporell — Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immobilisations corporell — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immobilisations corporell — Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immobilisations corporell — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations **TOTAL III**	NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	

Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'emission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

2.1. Fonds Commercial €uro

La nature de ce fonds de commerce est liée au rachat de TRW Systems Aéronautique par Goodrich Actuation Systems en 2002.

Détail du poste " Fonds commercial " :

Fonds Commercial Brut	28 029 973
Provision pour dépréciation	-28 029 973
Fonds Commercial Net	0

2.2. Autres immobilisations financières €uro

Les sommes figurant à ces postes représentent :

- Versement à titre de prêt de la contribution à l'effort à la construction	2 608 404
- Dépôts, loyers d'avance et cautionnements	85 391

2.3. Charges constatées d'avance €uro

Charges constatées d'avance fournisseurs	44 738

2.4. Composition du capital social

(Décret 83-1020 du 29 Novembre 1983 - Article 24-12)

Le capital social de 8 000 000 € est composé de 200 000 actions d'une valeur nominale de 40 euros.

Lors de l'Assemblée Générale du 27/06/2022, clôturant les comptes 2021, il a été décidé de réduire le capital social pour un montant de 46 000 000 €, par incorporation des pertes comptabilisées dans le compte de report à nouveau. Ce sont 1 150 000 actions d'une valeur de 40 € unitaire qui ont été supprimées.

Le capital social a donc été réduit, pour passer de 54 000 000 € au 31/12/2021, à 8 000 000 € au 31/12/2022.

En procédant ainsi, la société montre désormais une situation nette positive et supérieure à la moitié du capital social.

2.5. Variation de la situation nette (Euro)

	31/12/2021	Augmentation	Diminution	31/12/2022
Capital Social	54 000 000		- 46 000 000	8 000 000
Prime Emission	20 900 000			20 900 000
Report à Nouveau	- 69 622 104	46 000 000	- 1 316 789	- 24 938 893
Resultat N-1	- 1 316 789		1 316 789	-
Resultat N		4 762 397	-	4 762 397
Subvention Investissement	84 423		- 9 683	74 740
				-
				-
Total Capitaux Propres	**4 045 530**	**50 762 397**	**- 46 009 683**	**8 798 244**

2.6. Provisions pour risques et charges

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN — DGFiP N° 2056 2023

Désignation de l'entreprise GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS — Néant ☐

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	289 955	4B	433 796	4C	55 000	4D	668 751
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	6 364 195	4F	5 962 465	4G	6 162 195	4H	6 164 465
	Provisions pour pertes sur marché terme	4J	8 965 322	4K	7 548 969	4L	8 965 322	4M	7 548 969
	Provisions pour amendes et pénali	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	453 754	4U	1 384 345	4V	453 755	4W	1 384 344
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	33 778 811	4Y	2 798 628	4Z	8 527 144	5A	28 050 296
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement de immobilisations	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales e fiscales sur congés à payer	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	2 297 615	5W	2 190 487	5X	1 743 656	5Y	2 744 446
	TOTAL II	5Z	52 149 652	TV	20 318 690	TW	25 907 072	TX	46 561 271
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A	28 029 974	6B		6C		6D	28 029 974
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F	1 494 887	6G		6H	1 494 887
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1)	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	28 900 663	6P	31 067 553	6R	27 393 273	6S	32 574 942
	Sur comptes clients	6T	2 009 323	6U	2 159 422	6V	1 595 398	6W	2 573 348
	Autres provisions pour dépréciation (1)	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	58 939 960	TY	34 721 862	TZ	28 988 671	UA	64 673 151
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	111 089 612	UB	55 040 553	UC	54 895 742	UD	111 234 422
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	52 665 584	UF	45 819 654		
	Dont dotations et reprises - financières			UG	1 384 345	UH	453 754		
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ	845 623	UK	8 477 334		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 3 — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'artic
l'annexe III au CGI.

Les Provisions pour Litiges : 0.6M€

Les éléments comptabilisés sont en lien avec des litiges ou réclamations émanant de tiers susceptibles de provoquer une sortie de ressources au bénéfice de ces tiers. Ces éléments ont été mis à jour à la clôture. Ils sont individuellement non significatifs et n'appellent pas davantage de commentaire.

Les Provisions pour Garanties Données aux Clients : 6,1M€

Ces provisions sont en lien avec la garantie générale accordée à nos clients et aux réclamations/retours dits « rétrofits ». Ces provisions ont été mises à jour selon les règles comptables décrites dans le paragraphe 1.7.

Les Provisions pour Pertes sur Marchés à Terme : (7.5M€)

Les provisions comptabilisées sur cette ligne correspondant aux provisions pour pertes à terminaison. Celles-ci ont été mises à jour selon les règles comptables décrites dans le paragraphe 1.8.

Les Provisions pour Pension et Obligations Similaires : 28M€

Dans cette rubrique de provision sont comptabilisées les provisions pour restructuration (soit 10,3M€) et les provisions d'Indemnités d'Engagements de Retraite – IDR (soit 17,7M€)

Les mouvements sur ces provisions sont les suivants

	Solde 31/12/2021	Dotation	Reprise	Solde 31/12/2022	
IDR		1 953 006			Service costs-interets costs- Amortization
IDR			49 810		Versements departs naturels
IDR	15 847 451	1 953 006	49 810	17 750 647	
BUIS			546 396		Derniers Versements 2022 / Reprise
BUIS	546 396	-	546 396	-	
METRO			7 768 974		Versements 2022
METRO		845 623	161 966		Ajustement Forecast 2023
METRO	17 384 965	845 623	7 930 939	10 299 648	
Prov Pensions et Obligations Similaires	**33 778 812**	**2 798 629**	**8 527 145**	**28 050 296**	

a) Provisions pour restructuration : 10M€

- Le PSE de Buis a fait l'objet d'une reprise totale de provision pour 0,5M€, correspondant au dernier versement sur 2022.

  La provision Métro a baissé de 7M€ en raison des éléments suivants :
  - Baisse de 8M€ du fait des versements réalisés dans l'année 2022
  - Une augmentation de la provision pour 0,8M€, correspondant à la revalorisation des indemnités CAA à verser suite aux NAO validées sur 2022.

a) Provisions pour Versements des engagements de retraite :

La société dépend de la convention nationale de la métallurgie.
Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

	Hypothèses au 31/12/2022	Hypothèses au 31/12/2021	Hypothèses au 31/12/2020
	Hypothèses Economiques		
tx actualisation	3,25%	1%	0,75%
tx inflation	inclus dans l'évolution future des salaires	inclus dans l'évolution future des salaires	inclus dans l'évolution future des salaires
Evolution future des salaires	3,50%	3%	3%
tx charges patronales	48%	48%	48%
	Hypothèses Démographiques		
tx mortalité	TG H/F 2005	TG H/F 2005	TG H/F 2005
table de turnover	table d'expérience WTW nde type 4 / âge -0,08 :	table d'expérience WTW nde type 4 / âge -0,08 :	table d'expérience WTW nde type 4 / âge -0,08 :
	à 20 ans : 12%	à 20 ans : 12%	à 20 ans : 12%
	à 30 ans : 5%	à 30 ans : 5%	à 30 ans : 5%
	à 40 ans : 2%	à 40 ans : 2%	à 40 ans : 2%
	à 50 ans et plus : 0%	à 50 ans et plus : 0%	à 50 ans et plus : 0%
age de début de carrière	age de début de carrière ou :	age de début de carrière ou :	age de début de carrière ou :
	Cadres : 24 ans	Cadres : 24 ans	Cadres : 24 ans
	Non Cadres : 22 ans	Non Cadres : 22 ans	Non Cadres : 22 ans
age de départ à la retraite	age d'atteinte du tx plein SS (nb d'années de cotisation variable en fonction de la génération)	age d'atteinte du tx plein SS (nb d'années de cotisation variable en fonction de la génération)	age d'atteinte du tx plein SS (nb d'années de cotisation variable en fonction de la génération)

Sur l'exercice 2022, il y a eu très peu de versements(49k€) dans le cadre de départs naturels. La plupart des versements à la retraite sont intervenus au sein du plan de restructuration, les indemnités correspondantes sont provisionnées non pas dans la provision IDR mais dans la provision pour restructuration.

Les Autres Provisions pour Risques : 2,7M€

Ces provisions incluent les provisions pour :
- Médaille du travail à hauteur de 0,5M€
- Augmentation des Prix fournisseurs rétractives sur 2022 pour 0,7M€
- Autres Provisions individuellement non significatives pour 1,5M€

2.7. Produits constatés d'avance

Ils s'élèvent à 4 168 992 euros au 31 Décembre 2022. Ils correspondent principalement à des projets d'études de développement (engineering), facturés en avance, par rapport à l'état d'avancement des dépenses enregistrées. Le détail des projets est décrit ci-dessous

	GAS France
Sales of goods	**611 909**
Fnancement AH 06 2022 (OE)	152 994
Financement AH 12 2022 (OE)	458 980
Financement AH 12 2022 (OE)	-373 984
Cut-Off Sales	373 919
SATAIR Fees	
Sales of services	**3 160 895**
ENG H125 Capacities	48 353
ENG KC390	1 437 916
ENG CH53 MTA	214 220
PBH Helidax	10 536
PBH Fennec	128 446
NH90	309 398
MBDA Italia	151 680
ENG BELUGA XL - D7542-C0306-05-06-103	223 713
ENG A330 THSA HARMONISATION CEO & NEO	81 180
ENG SA SLP ROBUSTNESS LOWER ATTACHMENT	118 501
ENG THSA LR CALCULATOR P19 & P17	155 533
Remise LHT	281 420
Other (please describe) :	**396 187**
ENG Subvention BPI digitalisation -vernon saint ouen	240 010
ENG Subvention ACCORD	174 079
Subvention Switch	-17 902
	4 168 992

2.8. Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Les créances inter-compagnies concernent pour l'essentiel l'activité pièces détachées où interviennent pour la gestion les entités « customer service » situées au Royaume-Uni et aux Etats-Unis.

Les dettes inter-compagnies se rapportent à l'achat de composants auprès d'autres filiales du groupe UTC-Collins Aerospace.
La trésorerie est centralisée dans le cadre d'un cash pool européen.

L'ensemble des transactions concernant les entreprises liées s'effectue dans les conditions normales du marché.

au 31/12/2022 - €	Entreprises Liées
Créances	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Créances clients et comptes rattachés	9 125 617
Autres créances	
Dettes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 670 753
Emprunts et dettes financières diverses	36 724 519
Charges et Produits Financiers	
Produits de participation	
Autres produits financiers	
Charges financières	

2.9. Information sur les charges à payer et les produits à recevoir

Les charges à payer s'élèvent à 33 597 358 euros, dont le détail est le suivant :

Charges à payer	€ au 31/12/2022
FNP fournisseurs	20 619 245
Prov CP	7 110 452
Prov RTT	93 884
Prov Fractionnement	281 992
Prov Bonus	334 500
Prov Commissions	46 000
Prov Primes CDD	36 248
Prov Participation	0
Prov 13 eme mois	50 232
Prov heures supp	19 500
Prov deplacement	52 853
Prov CP	3 489 767
Prov RTT	46 942
Prov Fractionnement	140 996
Prov heures supp	9 750
Prov Bonus	201 867
Prov 13eme mois	24 614
Prov Commissions	23 000
Prov Primes CDD	18 124
Prov Participation	37 712
Prov Organic	407 235
Prov Effort Construction	224 872
Prov IJSS	-62 856
Prov Formation professionnelle	1 889
Taxe apprentissage	3 108
Prov TVS	39 600
Prov Cotisations Caisse francaise des etrangers	31 655
Prov CFE	94 433
Prov Agefiph	192 000
Prov Formation professionnelle	41 572
Prov Taxe apprentissage	66 802
Rhexis formation solde appel de fonds	-80 629
TOTAL	**33 597 358**

Les produits à recevoir s'élèvent à 6 149 062 euros et le détail est le suivant :

Produits à recevoir par nature de produits	€ au 31/12/2022
Sales of goods / Ventes de marchandises	
Provision VFX3 => Factures et avoirs bloqués par le systèeme (SAP)	30 761
facture à établir SIMMAD factures internes	1 205 532
FAE TF SIAé	24 470
FAE DASSAULT	19 114
FAE SAFRAN	90 907
FAE REVENUE REC SANCY	241 456
FAE AIA	304 906
FAE DMAé	1 783
FAE SIAé	313 659
Sales of services / Ventes de prestations de services	
BARI	105 494
THSA no back brake	445 343
SATAIR 267 500 usd * 2	503 387
Autres	905
Facture à établir revision de prix SIMMAD marché 1992002-1192032	37 805
FAE Provision recharges salaires	502 245
FAE SIMMAD SOUTIEN TECHNIQUE	399 744
FAE BIG PLAY RECHARGE	49 737
FAE DF CH53K	413 939
DF M51-Baie MMI	95 859
DF BARI Malice + Alkan+H125	619 621
FAE SIMMAD SOUTIEN TECHNIQUE ENGINEERING	540 778
FAE AIA SOUTIEN TECHNIQUE ENGINEERING	35 854
FAE ENG REVENUE REC M53-SAFRAN	90 373
FAE ENG REVENUE REC ATL2-DASSAULT	12 533
Produits à Recevoir - Organismes Sociaux IJSS	62 856
Produits à Recevoir - Etat	0
TOTAL	**6 149 062**

2.10. Information sur les écarts de conversion

Ecarts de Conversion au 31/12/2022	Montant	Poste
ACTIF	62 065	Fournisseurs en Devises
	1 322 279	Clients en Devises
	-	Compte Courant
	1 384 344	**TOTAL**
PASSIF	59 315	Fournisseurs en Devises
	4 162 310	Clients en Devises
	-	Compte Courant
	4 221 625	**TOTAL**

8 - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2023

Désignation de l'entreprise GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS — Néant ☐

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP	2 608 404	UR		US	2 608 404
	Autres immobilisations financières	UT	85 391	UV		UW	85 391
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	585 164		585 164		
	Autres créances clients	UX	51 893 414		51 893 414		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	62 856		62 856		
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	3 768 045		3 768 045		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	63 267 914		60 981 956		2 285 958
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	374 582		374 582		
Charges constatées d'avance		VS	44 738		44 738		
TOTAUX		VT	122 690 508	VU	117 710 755	VV	4 979 753

RENVOIS				
(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD	
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF	

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	18 271	18 271		
	à plus d'1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	44 561 780	44 561 780		
Personnel et comptes rattachés		8C	8 441 214	8 441 214		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	8 125 956	8 125 956		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	3 835	3 835		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimi	VQ	885 590	885 590		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	3 522 094	3 522 094		
Groupe et associés (2)		VI	98 974 310	98 974 310		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	5 909 245	5 909 245		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie		Z2				
Produits constatés d'avance		8L	4 168 992	4 168 992		
TOTAUX		VY	174 611 287	VZ 174 611 287		

2.11. Produits et charges financiers

Le résultat financier ressort négatif à – 2 854 327 € euros et en voici le détail (chiffres exprimés en €) .

		Année 2022
Produits Financiers		**453 422**
Reprises de Prov RC Financiers		453 754
Gains de Change		-
Revenus des Créances Commerciales	-	332
Autres Produits Financiers (Couvertures de Change)		-
Charges Financières		**3 307 749**
Dotations de Prov RC Financiers		1 384 345
Pertes de Change		613 113
Autres charges Financières		
Autres Charges Financières (Couvertures de Change)		1 310 291
Résultat Financier	**-**	**2 854 327**

2.12. Produits et charges exceptionnels

Le résultat exceptionnel s'élève à 8 000 517 euros, et en voici le détail (chiffres exprimés en €) :

	Année 2022
Produits Exceptionnels	**9 880 335**
Reprise Prov RC Restructuring Buis	546 395
Reprise Prov RC Restructuring Metro	7 930 939
Rembousement Pénalités	-
Prov sur ex antérieurs	-
Produits sur Créances antérieures	-
Revenus de Cessions d'Immobilisations	1 283 818
Subvention equipement	9 683
Dommages et Intérêts perçus	109 500
Charges Exceptionnelles	**1 879 818**
Dotation Prov RC Restructuring Buis	
Dotation Prov RC Restructuring Metro	845 623
VNC des Actifs Cédés	809 146
Pénalités Clients	208 230
Charges sur Créances antérieures	-
Pénalités Douanes	16 819
Autres Charges Exceptionnelles	-
Résultat Exceptionnel	**8 000 517**

AUTRES

Chiffre d'affaires

	Année 2022 - K€
Ventes à neuf (OE et Spares)	227 034
Réparations	79 070
Engineering	4 059
Total	**310 162**

Effectifs Moyens

Effectif Moyen	2022	2021	2020	2019	2018
Ing et Cadres	353	311	334	339	328
Empl. Techn. AM	234	244	268	278	289
Ouvriers	356	320	348	346	365
Alternants	72	48	58	63	59
Total	**1015**	**923**	**1008**	**1026**	**1041**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre du contrôle légal des comptes annuels s'élèvent à un montant de 129 576 euros hors taxes hors frais de débours pour l'exercice 2022.

Impôt sur les Sociétés

Charge d'Impôt

Le résultat fiscal au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 s'élève à 10 035 401 euros.
Un Crédit d'Impôt Recherche (C.I.R.) est pris en compte pour un montant de 438 963 euros.
Un Crédit d'Impôt Famille (C.I.F) est pris en compte pour un montant de 14 655 euros.

Situation de GAS au regard de l'intégration fiscale et de la consolidation

La Société Goodrich Actuation System SAS est membre d'un groupe d'intégration fiscale depuis le 1 janvier 2013 ayant à sa tête la société Goodrich Holding SAS qui la détient à plus de 95%.

Dans le cadre du CERFA Goodrich Actuation Systems SAS, le résultat fiscal est calculé comme si la société était seule redevable.

Les comptes de la Société sont consolidés au niveau mondial par la société United Technologies Corporation ayant son siège social à 755 Main Street Hartford CT 06103 USA.

Evénements importants survenus après la clôture

Nous n'avons pas d'évènements post-clôture à communiquer qui auraient un impact significatif sur les comptes 2022.