

RCS : EVREUX
Code greffe : 2702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00631
Numéro SIREN : 443 177 233
Nom ou dénomination : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS

Ce dépôt a été enregistré le 22/07/2022 sous le numéro de dépôt 4111



Collins Aerospace

COMPTES ANNUELS 2021

(Exercice du 01/01/21 au 31/12/21)

**Signature
Luc Chareyron
Président**

INDEX

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 2022

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS Durée de l'exercice exprimée en nombre de 12
 Adresse de l'entreprise : 13 AVENUE DE L'EGUILLETTE 95130 SAINT OUEN L'AUMONE mois Durée de l'exercice précédent si 12
 déposé néant, cochez la case :

				Exercice N clos le, 31/12/2021	Exercice N-1	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	AC			
	Frais de développement	CX	CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	6 276 761	(390 643)	613 126
	Fonds commercial (1)	AH	AI	28 029 974		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	967 184	967 184	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	Terrains	AN	AO	256 811	2 741 526	2 753 767
	Constructions	AP	AQ	15 639 657	14 243 435	15 287 874
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	42 797 271	22 544 161	25 607 984
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	2 226 352	1 432 983	832 965
Immobilisations en cours	AV	A	4 418 471	4 418 471	3 600 549	
Avances et acomptes	AX	W				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	AY			
	Autres participations	CU	CT			
	Créances rattachées à des participations	BB	CV			
	Autres titres immobilisés	BD	BC			
	Prêts	BF	BE	2 608 404	2 608 404	2 608 404
	Autres immobilisations financières	BH	BG	85 391	85 391	94 391
	TOTAL (II)	BJ	BI	95 226 825	48 650 911	51 399 059
Comptes de Régularisation	Matières premières, approvisionnements	BL	BK	17 906 842	30 317 876	31 403 514
	En cours de production de biens	BN	BM	3 524 127	10 484 775	12 202 233
	En cours de production de services	BP	BO			
	Produits intermédiaires et finis	BR	BQ	7 469 694	30 333 160	33 334 385
	Marchandises	BT	BS			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BU		1 440 586	1 469 666
	Clients et comptes rattachés (3)	BX	BW	2 009 323	69 418 332	63 024 625
	Autres créances (3)	BZ	BY		194 719 689	150 998 284
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CA			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CC		
Disponibilités		CF	CE	314 468	314 468	397 002
Charges constatées d'avance (3)		CH	CG	43 513	43 513	98 761
TOTAL (III)		CJ	CI	30 909 986	337 072 398	292 928 470
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	C					
Primes de remboursement des obligations (V)	W					
Ecarts de conversion actif (VI)	CM			453 754	1 132 860	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CN	IA	12 136 811	386 177 062	345 460 389	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks :		Créances :		

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2022

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS				Néant			
				Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)		(Dont versé : 54 000 000)	DA	54 000 000	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 provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves		Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants EJ)	DG			
	Report à nouveau			DH	(69 622 104)	(22 724 702)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(1 316 789)	(46 897 402)	
	Subventions d'investissement			DJ	84 423	94 105	
	Provisions réglementées			DK			
			TOTAL (I)	DL	4 045 530	5 372 002	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM				
	Avances conditionnées		DN		135 896		
			DO		135 896		
		TOTAL (II)					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	17 736 536	17 383 945		
	Provisions pour charges		DQ	34 413 118	45 843 902		
			DR	52 149 654	63 227 847		
		TOTAL (III)					
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS				
	Autres emprunts obligataires		DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU				
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		DV	202 865 223	193 900 366		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	10 252 498	6 944 795		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	44 109 920	37 467 014		
	Dettes fiscales et sociales		DY	48 123 368	19 408 052		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	6 197 868	4 932 883		
	Autres dettes		EA	10 487 099	7 428 576		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	5 075 277	3 748 151		
		TOTAL (IV)	EC	327 111 252	273 829 837		
Écarts de conversion passif		(V)	ED	2 870 626	2 894 807		
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	386 177 062	345 460 389		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
			Écart de réévaluation libre	1D			
	(2)	Dont	Réserve de réévaluation (1976)	1E			
			Dont réserve spéciale des plus-values à long terme	1F			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	316 858 754	269 750 543	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH				

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)							N° 2052 2022	
Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS							Néant	
			Exercice N				Exercice N-1	
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA		FB		FC	
	Production vendue	biens	FD	43 432 802	FE	118 913 673	FF	162 346 475
		services	FG	54 555 512	FH	39 116 920	FI	93 672 432
	Chiffres d'affaires nets		FJ	97 988 314	FK	158 030 593	FL	256 018 907
	Production stockée						FM	(5 103 602)
	Production immobilisée						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	2 155 764
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	47 843 136
	Autres produits (1) (11)						FQ	3 355 986
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	304 270 191
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (' compris droits de douane)						FS	506 304
	Variation de stock (marchandises)						FT	(9 273 574)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (' compris droits de douane)						FU	134 371 570
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	4 449 164
	Autres achats et charges externes (3)						FW	36 235 089
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	3 366 245
	Salaires et traitements						FY	61 048 837
	Charges sociales (10)						FZ	23 854 748
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	5 635 756
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	19 179 812
	Autres charges (12)						GE	7 678 281
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	315 998 692	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(11 728 501)	
opérations en cours	Bénéfice attribué ou perte transférée						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré						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	5 145 626
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	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	6 342 829	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ	453 754
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	5 764 404
	Différences négatives de change						GS	129 564
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	6 347 722
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(4 893)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						G	(11 733 394)	

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS				Néant <input type="checkbox"/>		
				Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	639 370	12 924 815
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			HB	704 365	1 409 149
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	16 303 009	2 016 828
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	17 646 744	16 350 792
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	1 415 056	961 590
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			HF	190 485	740 258
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	6 289 224	27 945 147
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	7 894 766	29 646 994
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	9 751 978	(13 296 202)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		(92 496)	
Impôts sur les bénéfices ()			HK	(664 627)	(1 233 852)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	328 259 764	316 986 388
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	329 576 553	363 883 790
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(1 316 789)	(46 897 402)
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	HP		
			- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	5 140 383	12 573 616
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	5 764 404	13 160 455
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	4 326 735	5 122 798
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exonantant (15)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5		
			A2			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	29 380		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives	A6			
		obligatoires	A9			
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OPERAT. GESTION					43 294	
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS					596 076	
PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIFS					694 682	
QUOTE-PART SUBV. INVEST VIREE AU RESULTAT					9 683	
REPRISES SUR PROVISIONS EXCEPTIONNELLES					16 303 009	
TOTAL GENERAL				7 894 766	17 646 744	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	
TOTAL GENERAL						

5 - IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2022

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS

Néant

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations			
							au cours	Consecutives à une réévaluation pratiquée de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2	Acquisitions créations, apports et versements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ	D8	D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	34 728 270	KE	KF	155 006
	Terrains					KG	2 986 838	KH	KI	11 499
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9		KJ	2 570 781	KK	KL	29 900
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1		KM		KN	KO	
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	[Dont Composants	M2		KP	26 909 624	KQ	KR	372 786
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					KS	64 716 044	KT	KU	1 344 451
	Installations générales, agencements, aménagements divers					KV		KW	KX	
	Matériel de transport					KY		KZ	LA	
	Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	3 326 264	LC	LD	355 528
Emballages récupérables et divers					LE		LF	LG		
Immobilisations corporelles en cours					LH	3 600 549	LI	LJ	817 921	
Avances et acomptes					LK		LL	LM		
TOTAL III					LN	104 110 099	LO	LP	2 932 086	
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	2 702 795	1U	1V	
	TOTAL IV					LQ	2 702 795	LR	LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	141 541 164	ØH	ØJ	3 087 092	
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
						Par virement de poste à poste 1	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN	CØ	DØ			D7		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO	LV	LW	34 883 275		1X		
Terrains			IP	LX	LY	2 998 337		LZ		
Constructions	Sur sol propre		IQ	MA	MB	2 600 681		MC		
	Sur sol d'autrui		IR	MD	ME			MF		
	Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS	MG	MH	27 282 410		MI		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT	MJ	MK	65 341 432		ML		
Autres immobilisations			IU	MM	MN			MO		
Autres immobilisations corporelles			IV	MP	MQ			MR		
Matériel de bureau et mobilier informatique			IW	MS	MT	22 457		MU		
Emballages récupérables et divers *			IX	MV	MW			MX		
Immobilisations corporelles en cours			MY	MZ	NA	4 418 471		NB		
Avances et acomptes			NC	ND	NE			NF		
TOTAL III			IY	NG	NH	106 300 666		NI		
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	9 000		2G		
TOTAL IV			I3	NJ	NK	9 000		2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	ØK	ØL	750 520		ØM		

6 - AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2022

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 à Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN			
Fonds commercial		RE	0	RF		RI		RJ	0		
Autres immobilisations incorporelles		PE	6 085 170	PF	191 591	PG		PH	6 276 761		
TOTAL I		RK	6 085 170	RM	191 591	RN		RO	6 276 761		
Terrains		PI	233 071	PJ	23 740	PK		PL	256 811		
Constructions	Sur sol propre	PM	1 288 014	PN	114 294	PO		PQ	1 402 308		
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU			
	inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	12 904 517	PW	1 332 832	PX		PY	14 237 349		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	39 108 060	QA	4 230 521	QB	541 310	QC	42 797 271		
Autres		QD		QE		QF		QG			
immobilisations corporelles	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	2 493 299	QM	(257 222)	QN	9 725	QO	2 226 352		
Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT			
TOTAL II		QU	56 026 961	QV	5 444 165	QW	551 035	QX	60 920 091		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	62 112 130	ØP	5 635 756	ØQ	551 035	ØR	67 196 851		

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	M0	N1	N2		N3	N4	N5		N6						
Fonds commercial	R0	RQ	RR		RS	RT	RU		RV						
Autres immob. incorp.	N7	N8	P6		P7	P8	P9		Q1						
TOTAL I	R	RX	RY		RZ	SB	SC		SD						
Terrains	W	Q3	Q4		Q5	Q6	Q7		Q8						
Sur sol propre	Q2	R1	R2		R3	R4	R5		R6						
sur sol d'autrui	Q9	R8	R9		S1	S2	S3		S4						
inst. gales, agenc et am. des cons t.	R7	S6	S7		S8	S9	T1		T2						
Inst. techniques mat. et outillage	S5	T4	T5		T6	T7	T8		T9						
Inst. gales, agenc am. divers	T3	U2	U3		U4	U5	U6		U7						
Matériel de transport	U1	U9	V1		V2	V3	V4		V5						
Mat. bureau et inform. mobilier	U8	V7	V8		V9	W1	W2		W3						
Emballages récup. et divers	V6	W5	W6		W	W8	W9		X1						
TOTAL II	W4	X3	X4		7	X6	X7		X8						
Frais d'acquisition de titres de participations	NL				N				NO						
TOTAL III	NL				M										
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'émission d'emprunt à étaler				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

[Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2022

Désignation de l'entreprise :		GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS				Néant	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice		
		1	2	3	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	T	TN	T		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	M	D5	O		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquiés 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	4B	4C	4D	289 955	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	6 364 195	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4	8 965 322	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	M		
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4S	453 754	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	4	33 778 811	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	W		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F	5H	5J	5A		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	5E		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R	5S	5T	5K		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5	5X	ER	2 297 615	
	TOTAL II	5Z	W	T	5U	52 149 652	
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	6A	TV	W	5Y	28 029 974	
	- corporelles	6E	6B	6C	TX		
	- titres mis en équivalence	Ø2	6F	6G	6D		
	- titres de participation	9U	Ø3	Ø4	6H		
	- autres immobilisations financières (1)	Ø6	Ø7	9W	Ø5		
	Sur stocks et en cours	6N	6P	Ø8	9X	28 900 663	
	Sur comptes clients	6T	6U	6R	Ø9	2 009 323	
Autres provisions pour dépréciation (1)	6X	6Y	6V	6S			
TOTAL III	7B	TY	TZ	UA	58 939 960		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD	111 089 612		
	- d'exploitation	UE	UF				
Dont dotations et reprises	- financières	UG	UH				
	- exceptionnelles	UJ	UK				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10		

© Invoice - Formulaire IDFC - non réglementaire pour les

(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'article 38 II de l'annexe III au CGI.

[Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

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

DGFIP N° 2057 2022

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		
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					
Clients douteux ou litigieux			VA	885 830				885 830					
Autres créances clients			UX	70 541 825				70 541 825					
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie*		Provision pour dépréciation antérieurement constituée*	UO										
Personnel et comptes rattachés			UY	254 164				254 164					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	129 347				129 347					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		V	31 863 751				31 863 751					
	Taxe sur la valeur ajoutée		M	7 468 105				7 468 105					
	Autres impôts, taxes et versements assimilés		VB										
	Divers		VN	17 011				17 011					
Groupe et associés (2)			VP	154 863 540				154 863 540					
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VC	123 772				123 772					
Charges constatées d'avance			VR	43 513				43 513					
TOTAUX			VS	268 884 652	VU	266 190 857	VV	2 693 795					
RENVOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice	VT										
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VD										
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE										
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										
	à plus d'1 an à l'origine		VH										
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A										
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	44 109 920				44 109 920					
Personnel et comptes rattachés			8C	7 913 301				7 913 301					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	7 781 508				7 781 508					
collectivités État et autres publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	31 863 751				31 863 751					
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW										
	Obligations cautionnées		VX										
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	564 809				564 809					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J	6 197 868				6 197 868					
Groupe et associés (2)			VI	202 865 223				202 865 223					
Autres opérations de dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	10 487 099				10 487 099					
Dettes représentatives de titres empruntés en garantie			ZZ										
Produits constatés d'avance			8L	5 075 277				5 075 277					
TOTAUX			VY	316 858 754	VZ	316 858 754							
RENVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques								
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK										

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 01/01/21 au 31/12/2021)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 386 177 062€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme liste, et dégageant une perte comptable de : 1 316 789 €.

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.

-.o-o-o-o-o-o-o-

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE :

ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE SOCIAL

Covid 19

Durant l'année 2021, la société a été impactée par le ralentissement économique lié à la pandémie de COVID-19 qui sévit en France et dans le monde, mais de façon moins significative et marquée qu'en 2020. Le chiffre d'affaires a ainsi pu progresser légèrement par rapport à l'année 2020 pour un montant de 8M€, après une baisse significative l'année précédente, de 130M€.

Pendant cette épidémie, l'entreprise a continué à mettre en œuvre son plan de continuité d'activité. Les comptes de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les activités après-vente sont optimistes et en légère hausse.

Sans que cela n'ait eu d'impact financier sur les comptes, la société a renforcé sa mise en place d'une organisation en télétravail et de digitalisation des données, ce qui a permis à l'ensemble des fonctions supports de continuer leurs services auprès des équipes du terrain.

La société n'a pas eu recours au PGE ni aux concours bancaires pendant la période.

A date de l'arrêté des comptes par le Président, la société est à jour de ses obligations fiscales et sociales.

Restructuration

Afin de gagner en productivité et de réduire notre coût horaire de 20% sur les 2 prochaines années, 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

- a) 121 personnes pour mesures d'âge, soit 56 personnes éligibles au départ à la retraite, et 65 personnes au départ en CAA
- b) 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.

Ce PSE-2 a pesé dans les comptes pour un montant de 1,1 M€ (0,8 M€ de provision pour RC et 0,3 M€ de versements)

Au cours de l'année 2021, les 170 salariés concernés ont perçu la somme de 12,3M€

- 2,6M€ d'indemnités de retraite
- 9,7M€ d'indemnités diverses :
 - D'allocations CAA,
 - D'indemnités de congés de reclassement,
 - D'indemnités de préavis,
 - D'indemnités additionnelles.

Ces 2 PSE sont provisionnés au 31/12/2021 pour la somme de 17,4M€ et les versements prévus au profit des salariés et des associations locales pour la revitalisation du territoire sont échelonnés sur les exercices 2022 à 2026.

Le précédent plan de restructuration en place et qui fait suite à la fermeture du site d'engineering de Buc en 2016, n'a pas fait l'objet d'une réévaluation, les provisions 2020 étant suffisantes.

NOTE 1 – PRINCIPES COMPTABLES MIS EN OEUVRE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 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 12 mois.

Le Fonds Commercial ne fait pas l'objet d'un amortissement mais est sujet à dépréciation afin de refléter sa valeur économique.

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 financières

La valeur brute des participations est constituée par le coût d'achat des titres hors frais accessoires ou par les valeurs d'apport. Elle est, le cas échéant, dépréciée sur la base de la quote-part de situation nette détenue et des perspectives de rentabilité.

1.4. Immobilisations en cours

Les immobilisations en cours sont principalement composées de matériels et outillages industriels. Leurs dates de mises en service prévisionnelles sont les suivantes :

Mise en Serv. Prévue	Total K€
Q1-2022	550
Q2-2022	1 054
Q3-2022	908
Q4-2021	603
Rotables Immos en cours	1 304
Total	4 419

Les principaux encours représentent une ligne d'anodisation chromique pour 671 K€ prévue d'être mise en service sur Q3-2022 sur Vernon.

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 assuré 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.

2021 - Stocks et Provisions

	Stock Brut au 31/12/2020	Stock Brut au 31/12/2021	Provision 31/12/2020	Dotations 2021	Reprises 2021	Provision 31/12/2021	Stocks Nets 31/12/2020	Stocks Nets 31/12/2021
Matières Premières et Articles	47 256 697	48 224 718	15 853 183	16 813 326	14 759 667	17 906 842	31 403 514	30 317 876
En-cours	12 897 854	14 008 902	695 621	3 054 011	225 505	3 524 127	12 202 233	10 484 775
Produits Finis	40 161 114	37 802 854	6 826 729	7 932 656	7 289 692	7 469 693	33 334 385	30 333 161
Total	100 315 665	100 036 474	23 375 533	27 799 993	22 274 864	28 900 662	76 940 132	71 135 812

1.6. Provision pour retraite

Une provision pour indemnités de départ à la retraite est constituée, pour un montant de 15,8 M€ contre 17,1M€ 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 a été réalisée en 2020. Les deux seuls 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.

1.7. Provisions pour risques et charges

Ces provisions sont destinées à couvrir des risques et charges que des événements 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.

1.12. Créances et dettes

Les créances et dettes sont calculées 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

La société dispose de garanties et cautions bancaires (BNP) auprès des douanes de Paris à hauteur de 1.260.000 € (AQBZ) et 45.000 € (AUOO), de la préfecture de l'Eure pour 297 944 €, et du Ministère Espagnol à hauteur de 63 599 € (concerne des engagements pour appel d'offre sur des marchés publics de l'état espagnol concernant la maintenance des treuils de sauvetage).

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 2021. Les conventions de changes sont souscrites sur 48 mois.

Année Échéance	Ventes de \$ en USD	Ventes de \$ Contre-Valeur en EUR
2021	64 948 805	54 573 235
2022	7 891 727	6 887 804
2023	8 706 000	7 270 976
2024	13 653 000	11 320 131
Total	95 199 532	80 052 147

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 ») au contrat 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

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	43 513
--	--------

2.4. Composition du capital social

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

Le capital social de 54 000 000 d'euros est composé de 1 350 000 actions d'une valeur nominale de 40 euros.

2.5. Variation de la situation nette (Euro)

	31/12/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2021
Capital Social	54 000 000		-	54 000 000
Prime Emission	20 900 000			20 900 000
Report à Nouveau	- 22 724 702	-	46 897 402	69 622 103
Resultat N-1	- 46 897 402		46 897 402	-
Resultat N		-	1 316 789	1 316 789
Subvention Investissement	94 105		9 683	84 423
				-
				-
Total Capitaux Propres	5 372 002	-	1 326 471	4 045 531

2.6. Provisions pour risques et charges

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN					DGFIP N° 2056 2022				
Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS					Néant				
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice			
	1	2		3		4			
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3I	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	T	TN	T				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	M	DS	O				
	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 litiges, engagements et charges	Provisions pour litiges	4A	128 180	4B	161 775	4C	4D	289 955	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	8 216 026	4F	6 359 195	4G	8 211 026	4H	6 364 195
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	7 558 935	4K	8 965 221	4L	7 558 835	4	8 965 322
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		M	
	Provisions pour pertes de change	4I	1 132 860	4L	453 754	4V	1 132 860	4S	453 754
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	45 100 835	4Y	8 558 306	4Z	19 880 330	4	33 778 811
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		W	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F		5H		5J		5A	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	E.O		EP		E.Q		5E	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R		5S		5I		5K	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	1 091 010	5	1 424 438	5X	217 832	5R	2 297 615
	TOTAL II	5Z	63 227 846	W	25 922 689	T	37 000 883	5U	52 149 652

Les Provisions pour Litiges : 0.3M€

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 : 6,4M€

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 : (9M€)

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 : 33,8M€

Dans cette rubrique de provision sont comptabilisées les provisions pour restructuration (soit 18M€) et les provisions d'Indemnités de Départs en Retraite – IDR (soit 15,8M€)

Les mouvements sur ces provisions sont les suivants

	Solde 31/12/2020	Dotation	Reprise	Solde 31/12/2021	
IDR		2 269 082			Service Costs + Interest Costs + Amortization
IDR			4 332 000		Curtailment
IDR			754 679		Annulation reprise paiements 2020 (car inclus dans le curtailment)
IDR	17 155 690	2 269 082	3 577 321	15 847 451	
BUIS			1 060 872		Versements 2021 / Reprise
BUIS	1 607 268		1 060 872	546 396	
METRO			9 051 872		Versements 2021
METRO		3 449 649	6 190 265		Ajustement Forecast 2022
METRO		2 839 575			IDR Forecast 2022
METRO	26 337 877	6 289 224	15 242 136	17 384 965	
Prov Pensions et Obligations Similaires	45 100 835	8 558 306	19 880 330	33 778 812	

a) Provisions pour restructuration : 18M€

- Le PSE de Buis a fait l'objet d'une reprise de provision pour 1,1M€, correspondant à 0,9M€ de versements et un ajustement de provision pour 0,2M€.

La provision Métro a baissé de 9M€ en raison des éléments suivants :

- Baisse de 9M€ du fait des versements réalisés dans l'année 2021
- Baisse nette de 2,8M€ du fait de l'ajustement des sommes « sur-estimées » au 31/12/2020, le coût du plan Metro étant réalisé sur la base des rémunérations annuelles connues au 31/12/2020, alors que les salariés reçoivent des indemnités sur la base de leurs dernières rémunérations connues au moment de leur départ. Aussi, certaines indemnités comme les indemnités de reclassement dépendent de la durée du reclassement et du coût réel de leur formation.
- Une augmentation de la provision pour 2,9M€, correspondant à l'estimation des IDR à verser aux salariés partis pour mesure d'âge, étant précisé que depuis cette année, ces IDR sont reclassées en provisions de restructuration au lieu de provision IDR.

b) Provisions pour Versements d'IDR :

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

	Hypothèses au 31/12/2021	Hypothèses au 31/12/2020	Hypothèses au 31/12/2019
Hypothèses Economiques			
tx actualisation	1%	0,75%	0,75%
tx inflation	N/A	N/A	N/A
Evolution future des salaires	3%	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 2021, il a été décidé que les IDR restant à verser aux salariés partis dans le cadre du Restructuring Metropolitan seraient comptabilisées dans le compte de provision pour restructuring et non plus en provisions de retraites. Cette décision a eu pour conséquence de comptabiliser une reprise de provision nette à hauteur de 3 577 K€, laquelle inclut

- Une reprise de 4 332 K€ de Curtailment. Le Curtailment correspond à l'évaluation de la provision d'IDR restant au 31/12/2020 pour l'ensemble des salariés partant en retraite ou en CAA (Congés Anticipés d'Activité) dans le cadre du PSE Metropolitan.
- Une annulation de reprise de provision réalisée en 2020 à hauteur de 0,8M€ sur la base des versements réalisés en 2020 pour les salariés déjà partis, le Curtailment incluant la valorisation de ces versements.

Les Autres Provisions pour Risques : 2,3M€

Ces provisions incluent les provisions pour :

- Médaille du travail à hauteur de 0,6M€
- Augmentation des Prix pour 0,7M€
- Autres Provisions individuellement non significatives pour 1,3M€

2.7. Produits constatés d'avance

Ils s'élèvent à 5 075 277 euros au 31 Décembre 2021. 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

	€
Sales of goods	
Deferred MRO - Vernon	780 896
THSA - Remise LHT St Ouen	281 420
PHB FENNEC -Vernon	93 666
Sancy-Vernon	30 000
Cut-Off Ventes Décembre 2021 - Vernon	1 166 616
Sales of services	
Engineering (KC390) - Vernon	1 371 781
Engineering (H125) - Vernon	81 656
Engineering (Leclerc obs) - Vernon	243 801
Engineering (BARI) - St ouen	421 265
Maintenance service Contrat Ineo Treuils	126 166
Other	
Subvention BPI digitalisation -vernon saint ouen	478 010
TOTAL	5 075 277

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 31/12/2021 - €	Entreprises Liées
Créances	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Créances clients et comptes rattachés	8 115 111
Autres créances	68 530 649
Dettes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 130 830
Emprunts et dettes financières diverses	123 327 071
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 35 603 208 euros, dont le détail est le suivant :

Charges à Payer	€ au 31/12/2021
FNP Fournisseurs	23 600 749
Prov.13ème mois	91 006
Prov.Fin CDD ,Prov.H.S. et notes de frais	101 351
Prov CP	6 819 114
Prov Bonus	447 550
Prov Ch Soc sur CP	3 341 716
Prov Organic	369 581
Prov Formation Professionnelle et PEEC	356 352
Prov Ch Soc sur Bonus	403 883
Prov Taxe d'Apprentissage	3 898
Prov Taxe sur les Véhicules de Tourisme	31 345
Prov Taxe CFE	5 007
Prov Caisse des Français à l'Etranger	31 655
TOTAL	35 603 208

Les produits à recevoir s'élèvent à 16 620 538 euros et le détail est le suivant :

Produits à Recevoir	€ au 31/12/2021
FAE sur Prestations de Services	13 215 891
FAE sur Ventes de Biens	3 258 289
Produits à Recevoir - Organismes Sociaux	129347
Produits à Recevoir - Etat	17011
TOTAL	16 620 538

2.10. Information sur les écarts de conversion

Ecarts de Conversion au 31/12/2021	Montant	Poste
ACTIF	17 630	Fournisseurs en Devises
	436 124	Clients en Devises
	-	Compte Courant
	453 754	TOTAL
PASSIF	713	Fournisseurs en Devises
	2 869 914	Clients en Devises
	-	Compte Courant
	2 870 627	TOTAL

2.11. Produits et charges financiers

Le résultat financier est presque à l'équilibre, et ressort négatif à – 4 893 euros et en voici le détail (chiffres exprimés en €) .

	Année 2021
<u>Produits Financiers</u>	<u>6 342 829</u>
Reprises de Prov RC Financiers	1 132 860
Gains de Change	65 313
Revenus des Créances Commerciales\$	970
Autres Produits Financiers (Couvertures de Change)	5 145 626
<u>Charges Financières</u>	<u>6 347 722</u>
Dotations de Prov RC Financiers	453 754
Pertes de Change	129 564
Autres charges Financières	
Autres Charges Financières (Couvertues de Change)	5 764 404
Résultat Financier	- 4 893

2.12. Produits et charges exceptionnels

Le résultat exceptionnel s'élève à 9 751 978 euros, et en voici le détail (chiffres exprimés en €) :

	Année 2021
<u>Produits Exceptionnels</u>	<u>17 646 744</u>
Reprise Prov RC Restructuring Buis	1 060 872
Reprise Prov RC Restructuring Metro	15 242 138
Remboursement Pénalités	29 225
Prov sur ex antérieurs	399 245
Produits sur Créances antérieures	70 774
Revenus de Cessions d'Immobilisations	694 682
Subvention équipement	9 683
Autres Revenus Exceptionnels	140 125
<u>Charges Exceptionnelles</u>	<u>7 894 766</u>
Dotation Prov RC Restructuring Buis	
Dotation Prov RC Restructuring Metro	6 289 224
VNC des Actifs Cédés	190 485
Pénalités Clients	1 071 315
Charges sur Créances antérieures	294 352
Pénalités Douanes	26 836
Autres Charges Exceptionnelles	22 554
Résultat Exceptionnel	9 751 978

2.13. Transferts de charges

Les transferts de charges concernent des refacturations de salaires intra-groupes pour un montant de 4 326 735 €.

AUTRES

Chiffre d'affaires

CA HT	Année 2021 - K€			
	Vernon	St Ouen	Treuils	Total
Ventes à neuf (OE Spares)	56 915	118 451	5 880	181 246
Réparations MRO	43 868	16 089	10 485	70 442
Ingéniering	3 141	1 122	68	4 331
Total	103 924	135 662	16 433	256 019

Effectifs Moyens

Effectif Moyen	Bilan Social 2021	Bilan Social 2020	Bilan Social 2019	Bilan Social 2018
Ing et Cadres	311	334	339	328
Empl. Techn. AM	244	268	278	289
Ouvriers	320	348	346	365
Alternants	48	58	63	59
Total	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 113 940 euros hors taxes hors frais de débours pour l'exercice 2021.

Impôt sur les Sociétés

Charge d'Impôt

Le résultat fiscal au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2021 s'élève à (10 193 630) euros.
Un Crédit d'Impôt Recherche (C.I.R.) est pris en compte pour un montant de 644 552 euros.
Un Crédit d'Impôt Famille (C.I.F) est pris en compte pour un montant de 20 075 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

Suspension du contrat 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 la date de l'arrêté des comptes annuels 2021, la société a recensé ses principales expositions à hauteur de 9,7M€ de Factures à Etablir et à hauteur de 3,7M€ et pour les éléments suivants du bilan :

- Couverture intégrale de ses engagements sur des commandes fermes signées auprès de nos fournisseurs
- Dépréciation des immobilisations corporelles spécifiquement affectées au programme MC21
- Dépréciation des stocks spécifiquement affectés au programme MC21
- Mise à jour des Pertes à Terminaison

Les montants ci-dessus représentent le montant maximal d'exposition, estimé au mieux de notre connaissance, susceptible d'avoir une incidence défavorable dans nos comptes en cas de rupture définitive de ce contrat.

Changement de Président

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

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 vient juste de démarrer dans les locaux du siège social, le 15 juin 2022.

Il est bien entendu toujours en cours, aucune conclusion n'est apportée à ce jour.

Autres

Lors de la prochaine assemblée générale du 27 juin prochain et devant statuer sur l'approbation des comptes de l'année écoulée, les actionnaires devront également se prononcer sur la réduction du capital social proposée. Les capitaux propres de la Société, du fait du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021, ressortent à 4 045 330€ pour un capital social de 54 000 000€. Ainsi, le montant des capitaux propres de l'exercice 2021 se révèle inférieur à la moitié du montant du capital social comme l'an passé. Il est rappelé que lors de l'assemblée générale du 07 septembre 2021 et conformément à l'article L.225-248 du Code de commerce, il a été décidé la continuité de l'activité de la société. La société a jusqu'au 31 décembre 2023 pour reconstituer ses capitaux propres. En ce sens, il est proposé lors de l'assemblée générale du 27 juin 2022 de décider de procéder à une réduction de capital de 46 millions d'euros. Les formalités de cette opération sont les suivantes : -incorporation des pertes dans le compte de report à nouveau à hauteur de 46 millions d'euros -Réduction du capital par l'annulation de 1 150 000 actions d'une valeur nominale de 40 euros chacune, portant ainsi le capital de 1 350 000 actions à 200 000 actions à 40 euros, soit 8 000 000€

La situation du capital social et du report à nouveau seront les suivantes, après opération :

Date comptable	Opération	Capital Social	Report à Nouveaux
31/12/2021	Solde 31/12/2021	54 000 000	- 69 622 104
17/06/2022	Affectation du Résultat 2021		- 1 316 789
		54 000 000	- 70 938 893

Date comptable	Opération	Capital Social	Report à Nouveaux
au 17/06/2022	Solde après affectation du résultat 2021	54 000 000	- 70 938 893
17/06/2022	Réduction du Capital Social	- 46 000 000	46 000 000
		8 000 000	- 24 938 893

Situation des Capitaux Propres après opérations aprouvées à l'AG

Capital Social	8 000 000
Prime d'émission	20 900 000
Report à Nouveaux	- 24 938 893
Subvention d'investissement	84 423
Capitaux Propres Nets	4 045 530

Les capitaux propres seront ainsi reconstitués, car au-dessus du la moitié du capital social.

GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS
Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 54.000.000 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 27 JUIN 2022
--

L'AN DEUX MILLE VING-DEUX,

Le 27 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 2021 ;
- le rapport de gestion établi par le Président ;
- le rapport du Président sur la réduction de capital motivée par les pertes ;
- le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes ;
- le rapport du Commissaire aux comptes sur la réduction de capital motivée par les pertes ;
- 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 2021 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 ;
- Réduction du capital social motivée par des pertes d'un montant total de 46.000.000 euros; conditions et modalités de la réduction du capital social ;
- Constatation de la reconstitution des capitaux propres de la Société ;
- Modification corrélative des statuts de la Société ; 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 2021 et examiné les comptes dudit exercice, approuve les comptes annuels tels qu'ils lui sont présentés qui se soldent par une perte de (1.316.789) 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 2021, s'élevant à la somme de (1.316.789) euros en totalité au compte "Report à Nouveau" dont le solde déficitaire sera porté de (69.622.104) euros à (70.938.893) 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 2021 ne comprennent pas de charges ni de dépenses somptuaires visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

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 2021.

CINQUIEME DECISION

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux comptes **décide**, afin d'apurer en partie les pertes inscrites au compte "Report à nouveau" dont le solde débiteur s'élève à (70.938.893) euros à la suite de l'affectation du résultat aux termes de la deuxième décision, de réduire le montant du capital de 46.000.000 euros par l'annulation de 1.150.000 actions de quarante (40) euros de valeur nominale chacune, pour le ramener de 54.000.000 euros à 8.000.000 euros (divisé en 200.000 actions), avec effet à la date des présentes.

En conséquence, le compte « Report à nouveau » sera apuré à hauteur de 46.000.000 euros et le solde, après apurement des pertes sera de (24.938.893,00) euros.

En conséquence, l'Associé Unique prend acte de la réalisation définitive de cette réduction de capital à la date des présentes.

SIXIEME DECISION

En conséquence de la réduction de capital visée ci-dessus, les capitaux propres de la Société seront de 4.045.530 euros pour un capital social de 8.000.000 euros.

L'Associé Unique constate en conséquence la reconstitution des capitaux propres de la Société.

L'Associé Unique prend acte qu'il conviendra de procéder aux formalités légales y afférentes auprès du greffe du tribunal de commerce.

SEPTIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, et en conséquence de l'adoption des décisions ci-dessus, décide de modifier les articles 6 et 7 des statuts de la Société ainsi qu'il suit, à la date des présentes :

- Il est ajouté le paragraphe suivant à la fin de l'article 6 des statuts de la Société (« **Apports** ») :

« Par décision en date du 27 juin 2022, l'associé unique a procédé à une réduction de capital motivée par les pertes de 46.000.000 euros par l'annulation de 1.150.000 actions pour le ramener à 8.000.000 euros. »

Le reste de l'article demeure inchangé.

- L'article 7 des statuts de la Société (« **Capital Social** ») est modifié ainsi qu'il suit :

« Le capital social est fixé à la somme de huit millions (8.000.000) d'euros, divisé en 200.000 actions d'une valeur nominale de quarante (40) euros chacune, entièrement libérées. »

HUITIEME DECISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs :

- au cabinet d'avocats Eversheds Sutherland (France) LLP, 8 place d'Iéna, 75116 Paris ; et/ou
- au formaliste **LVPRO**, société par actions simplifiée, dont le siège social est situé 15 rue de Milan - 75009 Paris - 809 015 407 RCS Paris;

de pour et au nom de la Société, faire auprès du greffe du Tribunal compétent et/ou au centre de formalités des entreprises, les formalités subséquentes au Registre du Commerce et des Sociétés concernant ladite société, procéder si nécessaire à tout enregistrement auprès du service des impôts compétent et de 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. 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

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

(Exercice clos le 31 décembre 2021)



Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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

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

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 24 juin 2022

Le Commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Pierre Marty



Collins Aerospace

COMPTES ANNUELS 2021

(Exercice du 01/01/21 au 31/12/21)

**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 2022

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SASDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois Adresse de l'entreprise : 13 AVENUE DE L'EGUILLETTE 95130 SAINT OUEN L'AUMONEDurée de l'exercice précédent si déposé néant, cochez la case :

				Exercice N clos le, 31/12/2021	Exercice N-1			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	AC				
		Frais de développement	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	5 886 117	AG	6 276 761	(390 643)	613 126
		Fonds commercial (1)	AH	28 029 974	AI	28 029 974		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	967 184	AK		967 184	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	2 998 337	AO	256 811	2 741 526	2 753 767
		Constructions	AP	29 883 091	AQ	15 639 657	14 243 435	15 287 874
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	65 341 432	AS	42 797 271	22 544 161	25 607 984
		Autres immobilisations corporelles	AT	3 659 335	AU	2 226 352	1 432 983	832 965
Immobilisations en cours		AV	4 418 471	AW		4 418 471	3 600 549	
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	94 391		
TOTAL (II)		BJ	143 877 736	BK	95 226 825	48 650 911	51 399 059	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	48 224 718	BM	17 906 842	30 317 876	31 403 514
		En cours de production de biens	BN	14 008 902	BO	3 524 127	10 484 775	12 202 233
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	37 802 854	BS	7 469 694	30 333 160	33 334 385
		Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	1 440 586	BW		1 440 586	1 469 666	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	71 427 655	BY	2 009 323	69 418 332	63 024 625
		Autres créances (3)	BZ	194 719 689	CA		194 719 689	150 998 284
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
Disponibilités		CF	314 468	CG		314 468	397 002	
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	43 513	CI		43 513	98 761	
	TOTAL (III)	CJ	367 982 383	CK	30 909 986	337 072 398	292 928 470	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif (VI)	CN	453 754			453 754	1 132 860	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	512 313 874	1A	126 136 811	386 177 062	345 460 389	

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2022

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS				Néant <input type="checkbox"/>			
				Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(Dont versé : 54 000 000)	DA	54 000 000	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 provisions pour fluctuation des cours	BI)	DF			
	Autres réserves	Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants	EJ)	DG			
	Report à nouveau			DH	(69 622 104)	(22 724 702)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(1 316 789)	(46 897 402)	
	Subventions d'investissement			DJ	84 423	94 105	
	Provisions réglementées			DK			
	TOTAL (I)			DL	4 045 530	5 372 002	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN		135 896	
	TOTAL (II)			DO		135 896	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	17 736 536	17 383 945	
	Provisions pour charges			DQ	34 413 118	45 843 902	
	TOTAL (III)			DR	52 149 654	63 227 847	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI)	DV	202 865 223	193 900 366		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	10 252 498	6 944 795	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	44 109 920	37 467 014	
	Dettes fiscales et sociales			DY	48 123 368	19 408 052	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	6 197 868	4 932 883	
	Autres dettes			EA	10 487 099	7 428 576	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	5 075 277	3 748 151	
TOTAL (IV)			EC	327 111 252	273 829 837		
Écarts de conversion passif (V)			ED	2 870 626	2 894 807		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	386 177 062	345 460 389		

3 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2022

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS		Exercice N				Exercice N-1		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens	FD	43 432 802	FE	118 913 673	FF	162 346 475
		services	FG	54 555 512	FH	39 116 920	FI	93 672 432
	Chiffres d'affaires nets	FJ	97 988 314	FK	158 030 593	FL	256 018 907	
	Production stockée					FM	(5 103 602)	
	Production immobilisée					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	2 155 764	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	47 843 136	
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 355 986	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	304 270 191
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	506 304	
	Variation de stock (marchandises)					FT	(9 273 574)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	134 371 570	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	4 449 164	
	Autres achats et charges externes (3)					FW	36 235 089	
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX	3 366 245	
	Salaires et traitements					FY	61 048 837	
	Charges sociales (10)					FZ	23 854 748	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	5 635 756	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions				GC	28 946 462	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	19 179 812	
	Autres charges (12)					GE	7 678 281	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	315 998 692	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(11 728 501)		
opérations en nature	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	5 145 626	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	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	6 342 829		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	453 754	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 764 404	
	Différences négatives de change					GS	129 564	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	6 347 722		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(4 893)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(11 733 394)		

Néant

Exercice N-1

4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS		Néant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	639 370	12 924 815
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	704 365	1 409 149
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	16 303 009	2 016 828
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	17 646 744	16 350 792
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 415 056	961 590
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	190 485	740 258
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	6 289 224	27 945 147
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	7 894 766	29 646 994
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	9 751 978	(13 296 202)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ		(92 496)
Impôts sur les bénéfices (X)		HK	(664 627)	(1 233 852)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	328 259 764	316 986 388
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	329 576 553	363 883 790
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(1 316 789)	(46 897 402)
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	5 140 383	12 573 616
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	5 764 404	13 160 455
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	4 326 735	5 122 798
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	29 380	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	à facultatives	A6	
		obligatoires	A9	
		dont cotisations facultatives Madelin	A7	
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
(7) Déroulé des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OPERAT. GESTION			43 294	
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS			596 076	
PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIFS			694 682	
QUOTE-PART SUBV. INVEST VIREE AU RESULTAT			9 683	
REPRISES SUR PROVISIONS EXCEPTIONNELLES			16 303 009	
TOTAL GENERAL		7 894 766	17 646 744	

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 01/01/21 au 31/12/2021)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 386 177 062€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme liste, et dégageant une perte comptable de : 1 316 789 €.

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.

-.o.o.o.o.o.o.o.-

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE :

ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE SOCIAL

Covid 19

Durant l'année 2021, la société a été impactée par le ralentissement économique lié à la pandémie de COVID-19 qui sévit en France et dans le monde, mais de façon moins significative et marquée qu'en 2020. Le chiffre d'affaires a ainsi pu progresser légèrement par rapport à l'année 2020 pour un montant de 8M€, après une baisse significative l'année précédente, de 130M€.

Pendant cette épidémie, l'entreprise a continué à mettre en œuvre son plan de continuité d'activité. Les comptes de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les activités après-vente sont optimistes et en légère hausse.

Sans que cela n'ait eu d'impact financier sur les comptes, la société a renforcé sa mise en place d'une organisation en télétravail et de digitalisation des données, ce qui a permis à l'ensemble des fonctions supports de continuer leurs services auprès des équipes du terrain. La société n'a pas eu recours au PGE ni aux concours bancaires pendant la période.

A date de l'arrêté des comptes par le Président, la société est à jour de ses obligations fiscales et sociales.

Restructuration

Afin de gagner en productivité et de réduire notre coût horaire de 20% sur les 2 prochaines années, 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

- a) 121 personnes pour mesures d'âge, soit 56 personnes éligibles au départ à la retraite, et 65 personnes au départ en CAA
- b) 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.

Ce PSE-2 a pesé dans les comptes pour un montant de 1,1 M€ (0,8 M€ de provision pour RC et 0,3 M€ de versements)

-
- Au cours de l'année 2021, les 170 salariés concernés ont perçu la somme de 12,3M€
- 2,6M€ d'indemnités de retraite
 - 9,7M€ d'indemnités diverses :
 - D'allocations CAA,
 - D'indemnités de de congés de reclassement,
 - D'indemnités de préavis,
 - D'indemnités additionnelles.

Ces 2 PSE sont provisionnés au 31/12/2021 pour la somme de 17,4M€ et les versements prévus au profit des salariés et des associations locales pour la revitalisation du territoire sont échelonnés sur les exercices 2022 à 2026.

Le précédent plan de restructuration en place et qui fait suite à la fermeture du site d'engineering de Buc en 2016, n'a pas fait l'objet d'une réévaluation, les provisions 2020 étant suffisantes.

NOTE 1 – PRINCIPES COMPTABLES MIS EN OEUVRE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 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 12 mois.

Le Fonds Commercial ne fait pas l'objet d'un amortissement mais est sujet à dépréciation afin de refléter sa valeur économique.

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	
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 financières

La valeur brute des participations est constituée par le coût d'achat des titres hors frais accessoires ou par les valeurs d'apport. Elle est, le cas échéant, dépréciée sur la base de la quote-part de situation nette détenue et des perspectives de rentabilité.

1.4. Immobilisations en cours

Les immobilisations en cours sont principalement composées de matériels et outillages industriels. Leurs dates de mises en service prévisionnelles sont les suivantes :

Mise en Serv. Prévue	Total K€
Q1-2022	550
Q2-2022	1 054
Q3-2022	908
Q4-2021	603
Rotables Immos en cours	1 304
Total	4 419

Les principaux encours représentent une ligne d'anodisation chromique pour 671 K€ prévue d'être mise en service sur Q3-2022 sur Vernon.

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 assuré 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.

2021 - Stocks et Provisions

	Stock Brut au 31/12/2020	Stock Brut au 31/12/2021	Provision 31/12/2020	Dotations 2021	Reprises 2021	Provision 31/12/2021	Stocks Nets 31/12/2020	Stocks Nets 31/12/2021
Matières Premières et Articles	47 256 697	48 224 718	15 853 183	16 813 326	14 759 667	17 906 842	31 403 514	30 317 876
En-cours	12 897 854	14 008 902	695 621	3 054 011	225 505	3 524 127	12 202 233	10 484 775
Produits Finis	40 161 114	37 802 854	6 826 729	7 932 656	7 289 692	7 469 693	33 334 385	30 333 161
Total	100 315 665	100 036 474	23 375 533	27 799 993	22 274 864	28 900 662	76 940 132	71 135 812

1.6. Provision pour retraite

Une provision pour indemnités de départ à la retraite est constituée, pour un montant de 15,8 M€ contre 17,1M€ 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 a été réalisée en 2020. Les deux seuls 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.

1.7. Provisions pour risques et charges

Ces provisions sont destinées à couvrir des risques et charges que des événements 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.

1.12. Créances et dettes

Les créances et dettes sont calculées 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 de 2 ans, 50% à plus de 1 an et 10% à plus de 6 mois.

1.13. Engagements financiers

Cautions et Garanties

La société dispose de garanties et cautions bancaires (BNP) auprès des douanes de Paris à hauteur de 1.260.000 € (AQBZ) et 45.000 € (AUOO), de la préfecture de l'Eure pour 297 944 €, et du Ministère Espagnol à hauteur de 63 599 € (concerne des engagements pour appel d'offre sur des marchés publics de l'état espagnol concernant la maintenance des treuils de sauvetage).

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 2021. Les conventions de changes sont souscrites sur 48 mois.

Année Échéance	Ventes de \$ en USD	Ventes de \$ Contre-Valeur en EUR
2021	64 948 805	54 573 235
2022	7 891 727	6 887 804
2023	8 706 000	7 270 976
2024	13 653 000	11 320 131
Total	95 199 532	80 052 147

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 ») au contrat 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 dégagant 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 2022

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS

Néant

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations				
							Consistances à une réévaluation préalable au cours de l'exercice ou résultat d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	34 728 270	KE	KF 155 006		
CORPORELLES	Terrains					KG	2 986 838	KH	KI 11 499		
	Constructions	Sur sol propre	Doit Composants	L9		KJ	2 570 781	KK	KL 29 900		
		Sur sol d'autrui	Doit Composants	M1		KM		KN	KO		
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions		Doit Composants	M2		KP	26 909 624	KQ	KR 372 786	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Doit Composants	M3		KS	64 716 044	KT	KU 1 344 451		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				KV		KW	KX		
		Matériel de transport				KY		KZ	LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	3 326 264	LC	LD 355 528		
		Emballages récupérables et divers				LE		LF	LG		
	Immobilisations corporelles en cours					LH	3 600 549	LI	LJ 817 921		
	Avances et acomptes					LK		LL	LM		
	TOTAL III					LN	104 110 099	LO	LP 2 932 086		
	FINANCIERES	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	2 702 795	1U	1V			
TOTAL IV					LQ	2 702 795	LR	LS			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					0G	141 541 164	0H	0J 3 087 092			
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence 4		
						Par virement de poste à poste 1			par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		C0		D0	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO		LV	34 883 275	LW	IX
CORPORELLES	Terrains					IP		LX	2 998 337	LY	LZ
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA	2 600 681	MB	MC	
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME	MF	
		Inst. gales, agenc. et am. des constructions				IS		MG	27 282 410	MH	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT	719 063	MJ	65 341 432	MK	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. aménagements divers				IU		MM		MN	MO
		Matériel de transport				IV		MP		MQ	MR
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW	22 457	MS	3 659 335	MT	MU
	Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW	MX	
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ	4 418 471	NA	NB
Avances et acomptes					NC		ND		NE	NF	
TOTAL III					IY	741 520	NG	106 300 666	NH	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		0U		M7	0W
	Autres participations					IO		0X		0Y	0Z
	Autres titres immobilisés					II		2B		2C	2D
	Prêts et autres immobilisations financières					I2	9 000	2E	2 693 795	2F	2G
	TOTAL IV					I3	9 000	NJ	2 693 795	NK	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					I4	750 520	0K	143 877 736	0L	0M	

6 - AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2022

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		EM		EN	
Fonds commercial		RE	0	RF		RI		RJ	0
Autres immobilisations incorporelles		PE	6 085 170	PF	191 591	PG		PH	6 276 761
TOTAL I		RK	6 085 170	RM	191 591	RN		RO	6 276 761
Terrains		PI	233 071	PJ	23 740	PK		PL	256 811
Constructions	Sur sol propre	PM	1 288 014	PN	114 294	PO		PQ	1 402 308
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	12 904 517	PW	1 332 832	PX		PY	14 237 349
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	39 108 060	QA	4 230 521	QB	541 310	QC	42 797 271
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	2 493 299	QM	(257 222)	QN	9 725	QO	2 226 352
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	56 026 961	QV	5 444 165	QW	551 035	QX	60 920 091
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	62 112 130	ØP	5 635 756	ØQ	551 035	ØR	67 196 851

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
	sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
	inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL III							
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non venant de (NP + NQ + NR)	NW						NZ
Total général non venant de (NS + NT + NU)				NY			
Total général non venant de (NW - NY)							

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	43 513
--	--------

2.4. Composition du capital social

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

Le capital social de 54 000 000 d'euros est composé de 1 350 000 actions d'une valeur nominale de 40 euros.

2.5. Variation de la situation nette (Euro)

	31/12/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2021
Capital Social	54 000 000		-	54 000 000
Prime Emission	20 900 000			20 900 000
Report à Nouveau	- 22 724 702	-	- 46 897 402	- 69 622 103
Resultat N-1	- 46 897 402		46 897 402	-
Resultat N		-	- 1 316 789	- 1 316 789
Subvention Investissement	94 105		- 9 683	84 423
				-
				-
Total Capitaux Propres	5 372 002	-	- 1 326 471	4 045 531

2.6. Provisions pour risques et charges

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN					DGFIP N° 2056 2022	
Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS						Néant
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		1	2	3		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	T	TN	T	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	M	D5	O	
	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 litiges et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	289 955
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	6 364 195
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4	8 965 322
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	M	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4S	453 754
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	4	33 778 811
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	W	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F	5H	5J	5A	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	5O	5P	5Q	5E	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R	5S	5T	5K	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5	5X	5R	2 297 615
TOTAL II	5Z	W	T	5U	52 149 652	

Les Provisions pour Litiges : 0.3M€

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 : 6,4M€

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 : (9M€)

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 : 33,8M€

Dans cette rubrique de provision sont comptabilisées les provisions pour restructuration (soit 18M€) et les provisions d'Indemnités de Départs en Retraite – IDR (soit 15,8M€)

Les mouvements sur ces provisions sont les suivants

	Solde 31/12/2020	Dotation	Reprise	Solde 31/12/2021	
IDR		2 269 082			Service Costs + Interest Costs + Amortization
IDR			4 332 000		Curtailement
IDR			754 679		Annulation reprise paiements 2020 (car inclus dans le curtailment)
IDR	17 155 690	2 269 082	3 577 321	15 847 451	
BUIS			1 060 872		Versements 2021 / Reprise
BUIS	1 607 268	-	1 060 872	546 396	
METRO			9 051 872		Versements 2021
METRO		3 449 649	6 190 265		Ajustement Forecast 2022
METRO		2 839 575			IDR Forecast 2022
METRO	26 337 877	6 289 224	15 242 136	17 384 965	
Prov Pensions et Obligations Similaires	45 100 835	8 558 306	19 880 330	33 778 812	

a) Provisions pour restructuration : 18M€

- Le PSE de Buis a fait l'objet d'une reprise de provision pour 1,1M€, correspondant à 0,9M€ de versements et un ajustement de provision pour 0,2M€.

La provision Métro a baissé de 9M€ en raison des éléments suivants :

- Baisse de 9M€ du fait des versements réalisés dans l'année 2021
- Baisse nette de 2,8M€ du fait de l'ajustement des sommes « sur-estimées » au 31/12/2020, le coût du plan Metro étant réalisé sur la base des rémunérations annuelles connues au 31/12/2020, alors que les salariés reçoivent des indemnités sur la base de leurs dernières rémunérations connues au moment de leur départ. Aussi, certaines indemnités comme les indemnités de reclassement dépendent de la durée du reclassement et du coût réel de leur formation.
- Une augmentation de la provision pour 2,9M€, correspondant à l'estimation des IDR à verser aux salariés partis pour mesure d'âge, étant précisé que depuis cette année, ces IDR sont reclassées en provisions de restructuration au lieu de provision IDR.

b) Provisions pour Versements d'IDR :

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

	Hypothèses au 31/12/2021	Hypothèses au 31/12/2020	Hypothèses au 31/12/2019
Hypothèses Economiques			
tx actualisation	1%	0,75%	0,75%
tx inflation	N/A	N/A	N/A
Evolution future des salaires	3%	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 2021, il a été décidé que les IDR restant à verser aux salariés partis dans le cadre du Restructuring Metropolitan seraient comptabilisées dans le compte de provision pour restructuring et non plus en provisions de retraites. Cette décision a eu pour conséquence de comptabiliser une reprise de provision nette à hauteur de 3 577 K€, laquelle inclut

- Une reprise de 4 332 K€ de Curtailment. Le Curtailment correspond à l'évaluation de la provision d'IDR restant au 31/12/2020 pour l'ensemble des salariés partant en retraite ou en CAA (Congés Anticipé d'Activité) dans le cadre du PSE Metropolitan.
- Une annulation de reprise de provision réalisée en 2020 à hauteur de 0,8M€ sur la base des versements réalisés en 2020 pour les salariés déjà partis, le Curtailment incluant la valorisation de ces versements.

Les Autres Provisions pour Risques : 2,3M€

Ces provisions incluent les provisions pour :

- Médaille du travail à hauteur de 0,6M€
- Augmentation des Prix pour 0,7M€
- Autres Provisions individuellement non significatives pour 1,3M€

2.7. Produits constatés d'avance

Ils s'élèvent à 5 075 277 euros au 31 Décembre 2021. 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

	€
Sales of goods	
Deferred MRO - Vernon	780 896
THSA - Remise LHT St Ouen	281 420
PHB FENNEC -Vernon	93 666
Sancy-Vernon	30 000
Cut-Off Ventes Décembre 2021 - Vernon	1 166 616
Sales of services	
Engineering (KC390) - Vernon	1 371 781
Engineering (H125) - Vernon	81 656
Engineering (Leclerc obs) - Vernon	243 801
Engineering (BARI) - St ouen	421 265
Maintenance service Contrat Ineo Treuils	126 166
Other	
Subvention BPI digitalisation -vernon saint ouen	478 010
TOTAL	5 075 277

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 31/12/2021 - €	Entreprises Liées
Créances	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Créances clients et comptes rattachés	8 115 111
Autres créances	68 530 649
Dettes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 130 830
Emprunts et dettes financières diverses	123 327 071
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 35 603 208 euros, dont le détail est le suivant :

Charges à Payer	€ au 31/12/2021
FNP Fournisseurs	23 600 749
Prov. 13ème mois	91 006
Prov. Fin CDD , Prov. H.S. et notes de frais	101 351
Prov CP	6 819 114
Prov Bonus	447 550
Prov Ch Soc sur CP	3 341 716
Prov Organic	369 581
Prov Formation Professionnelle et PEEC	356 352
Prov Ch Soc sur Bonus	403 883
Prov Taxe d'Apprentissage	3 898
Prov Taxe sur les Véhicules de Tourisme	31 345
Prov Taxe CFE	5 007
Prov Caisse des Français à l'Etranger	31 655
TOTAL	35 603 208

Les produits à recevoir s'élèvent à 16 620 538 euros et le détail est le suivant :

Produits à Recevoir	€ au 31/12/2021
FAE sur Prestations de Services	13 215 891
FAE sur Ventes de Biens	3 258 289
Produits à Recevoir - Organismes Sociaux	129 347
Produits à Recevoir - Etat	17 011
TOTAL	16 620 538

2.10. Information sur les écarts de conversion

Ecarts de Conversion au 31/12/2021	Montant	Poste
ACTIF	17 630	Fournisseurs en Devises
	436 124	Clients en Devises
	-	Compte Courant
	453 754	TOTAL
PASSIF	713	Fournisseurs en Devises
	2 869 914	Clients en Devises
	-	Compte Courant
	2 870 627	TOTAL

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

DGFIP N° 2057 2022

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	885 830		885 830					
	Autres créances clients		UX	70 541 825		70 541 825					
	Créances représentative de titres prêts ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constatée* UO)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	254 164		254 164					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	129 347		129 347					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	31 863 751		31 863 751				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	7 468 105		7 468 105				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	17 011		17 011				
	Groupe et associés (2)		VC	154 863 540		154 863 540					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	123 772		123 772					
	Charges constatées d'avance		VS	43 513		43 513					
	TOTAUX			VT	268 884 652	VU	266 190 857	VV	2 693 795		
RENVois	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VD								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE								
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								
	à plus d'1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A								
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	44 109 920		44 109 920					
Personnel et comptes rattachés			8C	7 913 301		7 913 301					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	7 781 508		7 781 508					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	31 863 751		31 863 751					
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW								
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	564 809		564 809					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J	6 197 868		6 197 868					
Groupe et associés (2)			VI	202 865 223		202 865 223					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	10 487 099		10 487 099					
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie			ZZ								
Produits constatés d'avance			8L	5 075 277		5 075 277					
TOTAUX			VY	316 858 754	VZ	316 858 754					
RENVois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK								

2.11. Produits et charges financiers

Le résultat financier est presque à l'équilibre, et ressort négatif à – 4 893 euros et en voici le détail (chiffres exprimés en €) .

	Année 2021
<u>Produits Financiers</u>	<u>6 342 829</u>
Reprises de Prov RC Financiers	1 132 860
Gains de Change	65 313
Revenus des Créances Commerciales\$	- 970
Autres Produits Financiers (Couvertures de Change)	5 145 626
<u>Charges Financières</u>	<u>6 347 722</u>
Dotations de Prov RC Financiers	453 754
Pertes de Change	129 564
Autres charges Financières	
Autres Charges Financières (Couvertues de Change)	5 764 404
Résultat Financier	- 4 893

2.12. Produits et charges exceptionnels

Le résultat exceptionnel s'élève à 9 751 978 euros, et en voici le détail (chiffres exprimés en €) :

	Année 2021
<u>Produits Exceptionnels</u>	<u>17 646 744</u>
Reprise Prov RC Restructuring Buis	1 060 872
Reprise Prov RC Restructuring Metro	15 242 138
Remboursement Pénalités	29 225
Prov sur ex antérieurs	399 245
Produits sur Créances antérieures	70 774
Revenus de Cessions d'Immobilisations	694 682
Subvention équipement	9 683
Autres Revenus Exceptionnels	140 125
<u>Charges Exceptionnelles</u>	<u>7 894 766</u>
Dotation Prov RC Restructuring Buis	
Dotation Prov RC Restructuring Metro	6 289 224
VNC des Actifs Cédés	190 485
Pénalités Clients	1 071 315
Charges sur Créances antérieures	294 352
Pénalités Douanes	26 836
Autres Charges Exceptionnelles	22 554
Résultat Exceptionnel	9 751 978

2.13. Transferts de charges

Les transferts de charges concernent des refacturations de salaires intra-groupes pour un montant de 4 326 735 €.

AUTRES

Chiffre d'affaires

CA HT	Année 2021 - K€			
	Vernon	St Ouen	Treuils	Total
Ventes à neuf (OE Spares)	56 915	118 451	5 880	181 246
Réparations MRO	43 868	16 089	10 485	70 442
Ingéniering	3 141	1 122	68	4 331
Total	103 924	135 662	16 433	256 019

Effectifs Moyens

Effectif Moyen	Bilan Social 2021	Bilan Social 2020	Bilan Social 2019	Bilan Social 2018
Ing et Cadres	311	334	339	328
Empl. Techn. AM	244	268	278	289
Ouvriers	320	348	346	365
Alternants	48	58	63	59
Total	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 113 940 euros hors taxes hors frais de débours pour l'exercice 2021.

Impôt sur les Sociétés

Charge d'Impôt

Le résultat fiscal au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2021 s'élève à (10 193 630) euros.

Un Crédit d'Impôt Recherche (C.I.R.) est pris en compte pour un montant de 644 552 euros.

Un Crédit d'Impôt Famille (C.I.F) est pris en compte pour un montant de 20 075 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

Suspension du contrat 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 la date de l'arrêté des comptes annuels 2021, la société a recensé ses principales expositions à hauteur de 9,7M€ de Factures à Etablir et à hauteur de 3,7M€ et pour les éléments suivants du bilan :

- Couverture intégrale de ses engagements sur des commandes fermes signées auprès de nos fournisseurs
- Dépréciation des immobilisations corporelles spécifiquement affectées au programme MC21
- Dépréciation des stocks spécifiquement affectés au programme MC21
- Mise à jour des Pertes à Terminaison

Les montants ci-dessus représentent le montant maximal d'exposition, estimé au mieux de notre connaissance, susceptible d'avoir une incidence défavorable dans nos comptes en cas de rupture définitive de ce contrat.

Changement de Président

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

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 vient juste de démarrer dans les locaux du siège social, le 15 juin 2022.

Il est bien entendu toujours en cours, aucune conclusion n'est apportée à ce jour.

Autres

Lors de la prochaine assemblée générale du 27 juin prochain et devant statuer sur l'approbation des comptes de l'année écoulée, les actionnaires devront également se prononcer sur la réduction du capital social proposée. Les capitaux propres de la Société, du fait du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021, ressortent à 4 045 330€ pour un capital social de 54 000 000€. Ainsi, le montant des capitaux propres de l'exercice 2021 se révèle inférieur à la moitié du montant du capital social comme l'an passé. Il est rappelé que lors de l'assemblée générale du 07 septembre 2021 et conformément à l'article L.225-248 du Code de commerce, il a été décidé la continuité de l'activité de la société. La société a jusqu'au 31 décembre 2023 pour reconstituer ses capitaux propres. En ce sens, il est proposé lors de l'assemblée générale du 27 juin 2022 de décider de procéder à une réduction de capital de 46 millions d'euros. Les formalités de cette opération sont les suivantes : -incorporation des pertes dans le compte de report à nouveau à hauteur de 46 millions d'euros -Réduction du capital par l'annulation de 1 150 000 actions d'une valeur nominale de 40 euros chacune, portant ainsi le capital de 1 350 000 actions à 200 000 actions à 40 euros, soit 8 000 000€

La situation du capital social et du report à nouveau seront les suivantes, après opération :

Date comptable	Opération	Capital Social	Report à Nouveaux
31/12/2021	Solde 31/12/2021	54 000 000	- 69 622 104
17/06/2022	Affectation du Résultat 2021		- 1 316 789
		54 000 000	- 70 938 893

Date comptable	Opération	Capital Social	Report à Nouveaux
au 17/06/2022	Solde après affectation du résultat 2021	54 000 000	- 70 938 893
17/06/2022	Réduction du Capital Social	- 46 000 000	46 000 000
		8 000 000	- 24 938 893

Situation des Capitaux Propres après opérations approuvées à l'AG

Capital Social	8 000 000
Prime d'émission	20 900 000
Report à Nouveaux	- 24 938 893
Subvention d'investissement	84 423
Capitaux Propres Nets	4 045 530

Les capitaux propres seront ainsi reconstitués, car au-dessus du la moitié du capital social.