

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 : 2022 B 00007
Numéro SIREN : 824 528 129
Nom ou dénomination : MaiaSpace

Ce dépôt a été enregistré le 07/06/2024 sous le numéro de dépôt 3370



SAS MAIASPACE

Exercice clos au 31 décembre 2023

COMPTES ANNUELS

orcom
Expertise Comptable Audit & Conseil

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	15 331	15 331		9 065
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	144 483	20 754	123 729	7 282
	Autres immobilisations corporelles	323 446	90 939	232 507	104 055
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	133 806		133 806	1 997	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	271 471		271 471	73 166	
	TOTAL (II)	888 538	127 025	761 513	195 565
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	352 099		352 099	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				15 679
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				60 000
	Autres créances	1 005 345		1 005 345	269 781
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	16 988 521		16 988 521	2 489 685	
Charges constatées d'avance	375 292		375 292	160 569	
	TOTAL (III)	18 721 257		18 721 257	2 995 713
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	19 609 794	127 025	19 482 769	3 191 278
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			271 471	73 166
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	9 975 000	1 725 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	28 425 000	3 675 000
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(3 263 332)	(23 239)
	Résultat de l'exercice	(20 313 922)	(3 240 093)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	14 822 746	2 136 668
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	426 693	259 637
	Total des provisions	426 693	259 637
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 684 282	401 490
	Dettes fiscales et sociales	2 549 048	393 483
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	4 233 330	794 973
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	19 482 769	3 191 278
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(20 313 922,10)	(3 240 093,14)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 233 330	794 973
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	9 470		9 470	250 000
	Montant net du chiffre d'affaires	9 470		9 470	250 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			13 333	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 542	
Autres produits			27	4	
Total des produits d'exploitation (1)				28 373	250 004
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			236 436	
	Variation de stock			(352 099)	
	Autres achats et charges externes			11 703 568	1 552 887
	Impôts, taxes et versements assimilés			65 053	12 588
	Salaires et traitements			6 493 016	1 125 668
	Charges sociales du personnel			2 502 489	425 175
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			108 942	18 083
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			167 056	259 637	
Autres charges			334 304	96 059	
Total des charges d'exploitation (2)				21 258 764	3 490 097
RESULTAT D'EXPLOITATION				(21 230 391)	(3 240 093)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(21 230 391)	(3 240 093)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	493 882	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	1 932	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		495 814	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change	197	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		197	
RESULTAT FINANCIER		495 617	
RESULTAT COURANT AVANT IMPO TS		(20 734 774)	(3 240 093)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 363	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		1 363	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 363)	
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOT S SUR LES BENEFICES		(422 215)	
TOTAL DES PRODUITS		524 187	250 004
TOTAL DES CHARGES		20 838 109	3 490 097
RESULTAT DE L'EXERCICE		(20 313 922)	(3 240 093)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Faits caractéristiques

Activité de la Société au cours de l'exercice

La société a démarré son activité en cours d'exercice 2022.

Il s'agit d'une activité de conception, développement et production d'un lanceur civil semi-réutilisable avec une capacité d'emport maximale de 700 kg sur une orbite de référence héliosynchrone de 700 km lors de la récupération de l'étage principal (ci-après le "lanceur"); de commercialisation, seule ou avec un tiers, des services de lancements spatiaux et d'opérations de lancement associées audit Lanceur ainsi que des services de transports orbitaux, réalisés en continuité du service de lancement du Lanceur.

Au cours de l'exercice 2023, deux augmentations de capital, entièrement souscrite par l'associé unique ont été réalisées :

- le 18 Janvier 2023, le capital social a été porté de 1 725 000€ à 3 225 000€ par l'émission de 1 500 000 actions nouvelles ordinaires au prix de 4€ par actions (soit 1€ de nominal et 3€ de prime d'émission) résultant de l'exercice de 1 500 000 bons de souscription d'actions (émis en date du 21 décembre 2021), soit un apport en numéraire de 6 000 000€ ;

- le 27 Juin 2023, le capital social a été porté de 3 225 000€ à 9 975 000€ par l'émission de 6 750 000 actions nouvelles ordinaires au prix de 4€ par actions (soit 1€ de nominal et 3€ de prime d'émission) résultant de l'exercice de 6 750 000 bons de souscription d'actions (émis en date du 21 décembre 2021), soit un apport en numéraire de 27 000 000€.

La composition du Conseil d'Administration a évolué en 2023 de la manière suivante :

- le 4 avril 2023 : M. Martin SION a remplacé M. André-Hubert ROUSSEL en tant que membre et Président du Conseil d'Administration de la Société ;

- le 26 mai 2023 : Mme Cécilia MATISSART a été nommée en qualité de membre du conseil d'administration de la Société, en remplacement de M. Gilles FONBLANC ;

- le 16 février 2024 : M. Franck HUIBAN a été nommé membre du conseil d'administration de la Société.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **19 482 769** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **524 187** euros et un total **charges** de **20 838 109** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-20 313 922** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Consolidation

Identité de l'entité qui inclut la société MAIASPACE dans son périmètre de consolidation par intégration globale :

ARIANEGROUP HOLDING SAS (RCS: 519 032 171)

51-61 Route de Verneuil

78130 Les Mureaux

Les parties liées

La société MAIASPACE est détenue à 100% par ARIANEGROUP HOLDING, les transactions ont été conclues entre les parties liées à des conditions normales de marché.

Règles et Méthodes Comptables

Provisions pour risques et charges

Les risques et charges identifiés jusqu'à la date de l'arrêté des comptes ont été couverts par des provisions et notamment :

- Les engagements au titre des indemnités de fin de carrière (voir paragraphe "Engagements de retraite").

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner

conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stock

Les stocks de matières premières sont évalués suivant la méthode FIFO. Leur valeur brute comprend le prix d'achat et les frais accessoires d'achats. Les frais financiers sont toujours exclus de la

Règles et Méthodes Comptables

valorisation des stocks ainsi que les frais de recherche et de développement et d'administration générale.

Impôt & Crédit d'Impôt

La société est soumise à l'Impôt sur les sociétés.

	2023	2022
Résultat Courant	-20 734 774	-3 240 093
Résultat Exceptionnel	-1 363	0
Participation des salariés	0	0
Crédit d'impôt	422 215	0
Impôts sur les bénéfices	0	0
Résultat de l'exercice	-20 313 922	-3 240 093

La société est membre du groupe d'intégration fiscale dont la Société Mère est ArianeGroup Holding SAS.

Dans le cadre de son activité, la société MAIASPACE dispose d'un Crédit d'Impôt Recherche (CIR).

Engagements de retraite

Les indemnités de départ, prestations et charges assimilées sont calculées dans le respect :

- De la convention collective de la métallurgie,
- Des différents accords d'entreprise.

Ces régimes à prestations définies font l'objet d'une évaluation actuarielle.

Règles et Méthodes Comptables

Les engagements ainsi évalués, net des éventuels actifs de couvertures, font l'objet d'une provision au passif du bilan.

Au 31 décembre 2023, les hypothèses actuarielles retenues pour l'évaluation des engagements sociaux sont les suivantes :

	MAIA SPACE
Taux d'inflation	3%
Taux d'actualisation	3,60%
Table de mortalité	INSEE 2017-2019 - donnees def
Age de départ à la retraite Non Cadre	62 ans
Age de départ à la retraite Cadre	64 ans
Taux de charges sociales	50%

Opérations en devises

Les ventes et les achats libellés en devises étrangères sont convertis en Euro au cours du mois de la transaction.

A la date de clôture, l'incidence des revalorisations des dettes et créances est inscrite en écart de conversion actif ou passif et le cas échéant une provision pour pertes de change est comptabilisée.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Intégration fiscale et impôts sur les bénéfices

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale des Groupes défini par les articles 223A et suivants du Code Général des Impôts mis en place par ArianeGroup Holding SAS société immatriculée Versailles sous le RCS 519 032 171. La société MaiaSpace SAS est dans le périmètre d'intégration depuis le 1er janvier 2018.

La convention d'intégration fiscale conclue avec ArianeGroup Holding prévoit que la filiale calcule

Règles et Méthodes Comptables

et comptabilise sa charge d'Impôt selon le principe de la neutralité fiscale et règle sa dette d'impôt à ArianeGroup Holding SAS, société tête de Groupe.

Frais de développement

Les frais de développement sont comptabilisés en charge au 31/12/2023.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	15 331					15 331
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 331					15 331
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	7 435		137 048			144 483
Instal., agencement, aménagement divers	3 558					3 558
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	112 161		207 727			319 888
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	1 997		133 806		1 997	133 806
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	125 151		478 581		1 997	601 736
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	73 166		198 305			271 471
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	73 166		198 305			271 471
TOTAL	213 648		676 886		1 997	888 538

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 266	9 065		15 331
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 266	9 065		15 331
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	153	20 601		20 754
Autres Instal., agencement, aménagement divers	232	890		1 122
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	11 432	78 385		89 818
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 817	99 876		111 694
TOTAL	18 083	108 942		127 025

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	259 637	167 056		426 693
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	259 637	167 056		426 693
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		259 637	167 056		426 693
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			167 056		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	271 471	271 471	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	342	342	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	422 215	422 215	
	Taxes sur la valeur ajoutée	566 825	566 825	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	15 963	15 963		
Charges constatées d'avances	375 292	375 292		
TOTAL DES CREANCES		1 652 107	1 652 107	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 684 282	1 684 282		
	Personnel et comptes rattachés	1 399 768	1 399 768		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 094 034	1 094 034		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	55 246	55 246		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		4 233 330	4 233 330		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		57 446
Autres créances		57 446
INTERETS COURUS A RECEVOIR	57 446	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		2 361 969
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 552 067
FOURN. FACT. NON PARVEN.	1 552 067	
Dettes fiscales et sociales		809 902
DETTES PROV. POUR CP	245 043	
ORG. SOCIAUX - TAXE APPRENTISSAGE VERS LIBERATOI	4 460	
CHARGES SOCIALES SUR CP	100 155	
CHARGES SOCIALES SUR PROVISION PRIMES	460 244	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			375 292
REDEVANCES LOGICIELS	01/01/2024 - 31/12/2024	375 292	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		375 292

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	1 725 000			8 250 000	9 975 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 675 000			24 750 000	28 425 000
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(23 239)	(3 240 093)			(3 263 332)
Résultat de l'exercice	(3 240 093)	3 240 093		(20 313 922)	(20 313 922)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 136 668			12 686 078	14 822 746

Date de l'assemblée générale 11/05/2023

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 136 668

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 136 668

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 12 686 078

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 725 000,00	1,0000	1 725 000,00
	Emises pendant l'exercice		8 250 000,00	1,0000	8 250 000,00
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		9 975 000,00	1,0000	9 975 000,00

La répartition par principaux actionnaires est la suivante :

Rubriques	Pays	Nombre d'actions détenues	Montant en €	% détenu
ArianeGroup Holding	France	9 975 000	9 975 000	100%
TOTAL		9 975 000	9 975 000	100%

Actions Bons de Souscription d'Actions

Investisseurs	Nombre total de BSA souscrits en K	Nombre de BSA en circulation au 31/12/22 en K	Nombre de BSA exercés en 2023 en K	Valeurs unitaires			Capital souscrit en 2023 en K	Primes d'émission souscrites en 2023 en K	Augmentation du capital en 2023 en K	Nombre de BSA restants au 31/12/23 en K
				Valeur nominale unitaire	Prime d'émission unitaire	Prix d'exercice unitaire				
ArianeGroup	10 000	8 775	8 250	1	3	4	8 250	24 750	33 000	525

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	9 470		9 470
TOTAL	9 470		9 470

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		64	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		64	

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		1 363
Charges exceptionnelles sur opération de gestion CHARGES EXCEP. PENALITE/MARCHE	1 363	1 363
Résultat exceptionnel		(1 363)

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
ARIANEGROUP HOLDING 51-61 ROUTE DE VERNEUIL 78130 LES MUREAUX	SAS	9 975 000	100,00

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des engagements de départs en retraite provisionné a été évalué selon la méthode dite "prospective avec salaires de fin de carrière", qui consiste, pour chaque salarié, à calculer la valeur actuelle des indemnités auxquelles ses états de service lui donneront droit lors de son départ en retraite.

Le montant de la provision pour engagement retraites présent dans les comptes clos au 31 décembre 2023 fait apparaître un montant de 427 K€ contre 260 K€ au 31/12/2022.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	ERNST & YOUNG ET AUTRES							
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	18 000	18 090	100,00	85,35				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur		3 105		14,65				
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	18 000	21 195	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	18 000	21 195	100,00	100,00				

MaiaSpace

SASU au capital de 21.225.000 €

Siège social : Bâtiment A37 ArianeGroup, Forêt de Vernon, 27200 Vernon, France

824 528 129 RCS Evreux

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**EN DATE DU 14 MAI 2024**

L'an deux mille vingt-quatre, le 14 mai,

La société ArianeGroup Holding, société par actions simplifiée au capital de 374.091.284 euros, ayant son siège social 51-61 Route de Verneuil, 78130 Les Mureaux, identifiée sous le numéro 519 032 171 RCS Versailles,

Agissant en qualité d'associé unique (l'"**Associé Unique**"), propriétaire de la totalité des 21.225.000 actions de la société MaiaSpace (la "**Société**"),

APRÈS AVOIR PRÉALABLEMENT RAPPELÉ QUE :

Ernst & Young et Autres, commissaire aux comptes de la Société, a été avisé des présentes, et le président de la Société a remis à l'Associé Unique les documents suivants :

- les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 (bilan, compte de résultat et annexe) ;
- le rapport de gestion du président ;
- le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels ;
- le texte des résolutions soumises aux décisions de l'Associé Unique.

A PRIS LES DÉCISIONS PORTANT SUR LES POINTS SUIVANTS :

- Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce ;
- Pouvoirs pour les formalités légales.

PREMIÈRE DÉCISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance des rapports du président et du commissaire aux comptes, approuve le bilan et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils lui ont été présentés et qui se soldent par une perte de (20 313 922) euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Par ailleurs, il prend acte que la Société n'a pas engagé, au cours de l'exercice écoulé, de dépenses ou charges non déductibles fiscalement telles que visées au 4 de l'article 39 du Code général des impôts.

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice 2023 d'un montant de (20 313 922) € au compte de report à nouveau. Le report à nouveau de la Société est ainsi porté à (23 577 254) € après affectation.

Le résultat de l'exercice se trouve par conséquent affecté comme suit :

ORIGINE	
Résultat de l'exercice	(20 313 922) €
Report à nouveau antérieur	(3 263 332) €
TOTAL	(23 577 254) €
AFFECTATION	
Report à nouveau	(23 577 254) €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte que la Société n'a distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices.

TROISIÈME DÉCISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du président, prend acte qu'aucune convention visée par l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIÈME DÉCISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour accomplir toutes formalités de droit.

*
* *
*

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



L'Associé Unique
ArianeGroup Holding
M. Martin Sion, Président



MaiaSpace

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



MaiaSpace

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société MaiaSpace,

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 MaiaSpace relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 26 avril 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Jean-Christophe Goudard



SAS MAIASPACE

Exercice clos au 31 décembre 2023

COMPTES ANNUELS

orcom

Expertise Comptable Audit & Conseil

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	15 331	15 331		9 065
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	144 483	20 754	123 729	7 282
	Autres immobilisations corporelles	323 446	90 939	232 507	104 055
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	133 806		133 806	1 997
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	271 471		271 471	73 166	
TOTAL (II)		888 538	127 025	761 513	195 565
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	352 099		352 099	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				15 679
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				60 000
	Autres créances	1 005 345		1 005 345	269 781
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	16 988 521		16 988 521	2 489 685	
Charges constatées d'avance	375 292		375 292	160 569	
TOTAL (III)		18 721 257		18 721 257	2 995 713
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		19 609 794	127 025	19 482 769	3 191 278

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

271 471

73 166

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	9 975 000	1 725 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	28 425 000	3 675 000
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(3 263 332)	(23 239)
	Résultat de l'exercice	(20 313 922)	(3 240 093)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	14 822 746	2 136 668
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	426 693	259 637
	Total des provisions	426 693	259 637
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 684 282	401 490
	Dettes fiscales et sociales	2 549 048	393 483
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	4 233 330	794 973
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	19 482 769	3 191 278
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(20 313 922,10)	(3 240 093,14)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 233 330	794 973
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	9 470		9 470	250 000
	Montant net du chiffre d'affaires	9 470		9 470	250 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			13 333	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 542	
Autres produits			27	4	
Total des produits d'exploitation (1)				28 373	250 004
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			236 436	
	Variation de stock			(352 099)	
	Autres achats et charges externes			11 703 568	1 552 887
	Impôts, taxes et versements assimilés			65 053	12 588
	Salaires et traitements			6 493 016	1 125 668
	Charges sociales du personnel			2 502 489	425 175
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			108 942	18 083
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			167 056	259 637	
Autres charges			334 304	96 059	
Total des charges d'exploitation (2)				21 258 764	3 490 097
RESULTAT D'EXPLOITATION				(21 230 391)	(3 240 093)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(21 230 391)	(3 240 093)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	493 882	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	1 932	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		495 814	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change	197	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		197	
RESULTAT FINANCIER		495 617	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOS TS		(20 734 774)	(3 240 093)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 363	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 363	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 363)	
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(422 215)	
TOTAL DES PRODUITS		524 187	250 004
TOTAL DES CHARGES		20 838 109	3 490 097
RESULTAT DE L'EXERCICE		(20 313 922)	(3 240 093)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Faits caractéristiques

Activité de la Société au cours de l'exercice

La société a démarré son activité en cours d'exercice 2022.

Il s'agit d'une activité de conception, développement et production d'un lanceur civil semi-réutilisable avec une capacité d'emport maximale de 700 kg sur une orbite de référence héliosynchrone de 700 km lors de la récupération de l'étage principal (ci-après le "lanceur"); de commercialisation, seule ou avec un tiers, des services de lancements spatiaux et d'opérations de lancement associées audit Lanceur ainsi que des services de transports orbitaux, réalisés en continuité du service de lancement du Lanceur.

Au cours de l'exercice 2023, deux augmentations de capital, entièrement souscrite par l'associé unique ont été réalisées :

- le 18 Janvier 2023, le capital social a été porté de 1 725 000€ à 3 225 000€ par l'émission de 1 500 000 actions nouvelles ordinaires au prix de 4€ par actions (soit 1€ de nominal et 3€ de prime d'émission) résultant de l'exercice de 1 500 000 bons de souscription d'actions (émis en date du 21 décembre 2021), soit un apport en numéraire de 6 000 000€ ;

- le 27 Juin 2023, le capital social a été porté de 3 225 000€ à 9 975 000€ par l'émission de 6 750 000 actions nouvelles ordinaires au prix de 4€ par actions (soit 1€ de nominal et 3€ de prime d'émission) résultant de l'exercice de 6 750 000 bons de souscription d'actions (émis en date du 21 décembre 2021), soit un apport en numéraire de 27 000 000€.

La composition du Conseil d'Administration a évolué en 2023 de la manière suivante :

- le 4 avril 2023 : M. Martin SION a remplacé M. André-Hubert ROUSSEL en tant que membre et Président du Conseil d'Administration de la Société ;

- le 26 mai 2023 : Mme Cécilia MATISSART a été nommée en qualité de membre du conseil d'administration de la Société, en remplacement de M. Gilles FONBLANC ;

- le 16 février 2024 : M. Franck HUIBAN a été nommé membre du conseil d'administration de la Société.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **19 482 769** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **524 187** euros et un total **charges** de **20 838 109** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-20 313 922** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Consolidation

Identité de l'entité qui inclut la société MAIASPACE dans son périmètre de consolidation par intégration globale :

ARIANEGROUP HOLDING SAS (RCS: 519 032 171)

51-61 Route de Verneuil

78130 Les Mureaux

Les parties liées

La société MAIASPACE est détenue à 100% par ARIANEGROUP HOLDING, les transactions ont été conclues entre les parties liées à des conditions normales de marché.

Règles et Méthodes Comptables

Provisions pour risques et charges

Les risques et charges identifiés jusqu'à la date de l'arrêté des comptes ont été couverts par des provisions et notamment :

- Les engagements au titre des indemnités de fin de carrière (voir paragraphe "Engagements de retraite").

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner

conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stock

Les stocks de matières premières sont évalués suivant la méthode FIFO. Leur valeur brute comprend le prix d'achat et les frais accessoires d'achats. Les frais financiers sont toujours exclus de la

Règles et Méthodes Comptables

valorisation des stocks ainsi que les frais de recherche et de développement et d'administration générale.

Impôt & Crédit d'Impôt

La société est soumise à l'Impôt sur les sociétés.

	2023	2022
Résultat Courant	-20 734 774	-3 240 093
Résultat Exceptionnel	-1 363	0
Participation des salariés	0	0
Crédit d'impôt	422 215	0
Impôts sur les bénéfices	0	0
Résultat de l'exercice	-20 313 922	-3 240 093

La société est membre du groupe d'intégration fiscale dont la Société Mère est ArianeGroup Holding SAS.

Dans le cadre de son activité, la société MAIASPACE dispose d'un Crédit d'Impôt Recherche (CIR).

Engagements de retraite

Les indemnités de départ, prestations et charges assimilées sont calculées dans le respect :

- De la convention collective de la métallurgie,
- Des différents accords d'entreprise.

Ces régimes à prestations définies font l'objet d'une évaluation actuarielle.

Règles et Méthodes Comptables

Les engagements ainsi évalués, net des éventuels actifs de couvertures, font l'objet d'une provision au passif du bilan.

Au 31 décembre 2023, les hypothèses actuarielles retenues pour l'évaluation des engagements sociaux sont les suivantes :

	MAIA SPACE
Taux d'inflation	3%
Taux d'actualisation	3,60%
Table de mortalité	INSEE 2017-2019 - donnees def
Age de départ à la retraite Non Cadre	62 ans
Age de départ à la retraite Cadre	64 ans
Taux de charges sociales	50%

Opérations en devises

Les ventes et les achats libellés en devises étrangères sont convertis en Euro au cours du mois de la transaction.

A la date de clôture, l'incidence des revalorisations des dettes et créances est inscrite en écart de conversion actif ou passif et le cas échéant une provision pour pertes de change est comptabilisée.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Intégration fiscale et impôts sur les bénéfices

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale des Groupes défini par les articles 223A et suivants du Code Général des Impôts mis en place par ArianeGroup Holding SAS société immatriculée Versailles sous le RCS 519 032 171. La société MaiaSpace SAS est dans le périmètre d'intégration depuis le 1er janvier 2018.

La convention d'intégration fiscale conclue avec ArianeGroup Holding prévoit que la filiale calcule

Règles et Méthodes Comptables

et comptabilise sa charge d'Impôt selon le principe de la neutralité fiscale et règle sa dette d'impôt à ArianeGroup Holding SAS, société tête de Groupe.

Frais de développement

Les frais de développement sont comptabilisés en charge au 31/12/2023.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	15 331					15 331
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 331					15 331
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	7 435		137 048			144 483
Instal., agencement, aménagement divers	3 558					3 558
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	112 161		207 727			319 888
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	1 997		133 806		1 997	133 806
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	125 151		478 581		1 997	601 736
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	73 166		198 305			271 471
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	73 166		198 305			271 471
TOTAL	213 648		676 886		1 997	888 538

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 266	9 065		15 331
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 266	9 065		15 331
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	153	20 601		20 754
Autres Instal., agencement, aménagement divers	232	890		1 122
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	11 432	78 385		89 818
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 817	99 876		111 694
TOTAL	18 083	108 942		127 025

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	259 637	167 056		426 693
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		259 637	167 056		426 693
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		259 637	167 056		426 693
Dont dotations et reprises			167 056		
<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	271 471	271 471	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	342	342	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	422 215	422 215	
	Taxes sur la valeur ajoutée	566 825	566 825	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	15 963	15 963		
Charges constatées d'avances	375 292	375 292		
	TOTAL DES CREANCES	1 652 107	1 652 107	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 684 282	1 684 282		
	Personnel et comptes rattachés	1 399 768	1 399 768		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 094 034	1 094 034		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	55 246	55 246		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	4 233 330	4 233 330		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		57 446
Autres créances		57 446
INTERETS COURUS A RECEVOIR	57 446	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		2 361 969
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 552 067
FOURN. FACT. NON PARVEN.	1 552 067	
Dettes fiscales et sociales		809 902
DETTES PROV. POUR CP	245 043	
ORG. SOCIAUX - TAXE APPRENTISSAGE VERS LIBERATOI	4 460	
CHARGES SOCIALES SUR CP	100 155	
CHARGES SOCIALES SUR PROVISION PRIMES	460 244	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			375 292
REDEVANCES LOGICIELS	01/01/2024 - 31/12/2024	375 292	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		375 292

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	1 725 000			8 250 000	9 975 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 675 000			24 750 000	28 425 000
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(23 239)	(3 240 093)			(3 263 332)
Résultat de l'exercice	(3 240 093)	3 240 093		(20 313 922)	(20 313 922)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 136 668			12 686 078	14 822 746

Date de l'assemblée générale 11/05/2023

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 136 668

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 136 668

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 12 686 078

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 725 000,00	1,0000	1 725 000,00
	Emises pendant l'exercice		8 250 000,00	1,0000	8 250 000,00
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		9 975 000,00	1,0000	9 975 000,00

La répartition par principaux actionnaires est la suivante :

Rubriques	Pays	Nombre d'actions détenues	Montant en €	% détenu
ArianeGroup Holding	France	9 975 000	9 975 000	100%
TOTAL		9 975 000	9 975 000	100%

Actions Bons de Souscription d'Actions

Investisseurs	Nombre total de BSA souscrits en K	Nombre de BSA en circulation au 31/12/22 en K	Nombre de BSA exercés en 2023 en K	Valeurs unitaires			Capital souscrit en 2023 en K	Primes d'émission souscrites en 2023 en K	Augmentation du capital en 2023 en K	Nombre de BSA restants au 31/12/23 en K
				Valeur nominale unitaire	Prime d'émission unitaire	Prix d'exercice unitaire				
ArianeGroup	10 000	8 775	8 250	1	3	4	8 250	24 750	33 000	525

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	9 470		9 470
TOTAL	9 470		9 470

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		64	
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
TOTAL		64	

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		1 363
Charges exceptionnelles sur opération de gestion CHARGES EXCEP. PENALITE/MARCHE	1 363	1 363
Résultat exceptionnel		(1 363)

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
ARIANEGROUP HOLDING 51-61 ROUTE DE VERNEUIL 78130 LES MUREAUX	SAS	9 975 000	100,00

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des engagements de départs en retraite provisionné a été évalué selon la méthode dite "prospectif avec salaires de fin de carrière", qui consiste, pour chaque salarié, à calculer la valeur actuelle des indemnités auxquelles ses états de service lui donneront droit lors de son départ en retraite.

Le montant de la provision pour engagement retraites présent dans les comptes clos au 31 décembre 2023 fait apparaître un montant de 427 K€ contre 260 K€ au 31/12/2022.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	ERNST & YOUNG ET AUTRES							
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	18 000	18 090	100,00	85,35				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur		3 105		14,65				
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	18 000	21 195	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	18 000	21 195	100,00	100,00				