

Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOULOUSE - 3102 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 29/07/2024 - B2024/027865 - 1978 B 00542 - 602 020 737 - ROCKWELL
COLLINS FRANCE



ROCKWELL COLLINS FRANCE

6 avenue Didier Daurat

31701 BLAGNAC

SITUATION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
INFORMATIONS GENERALES	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Suite - Règles et méthodes</i>	8
<i>Immobilisations</i>	12
<i>Amortissements</i>	13
<i>Provisions</i>	14
<i>Créances et Dettes</i>	15
<i>Plusieurs postes du bilan</i>	16
<i>Frais d'établissement</i>	17
<i>Frais de recherche + Fonds commercial</i>	18
<i>Avances aux dirigeants</i>	19
<i>Produits à recevoir</i>	20
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	21
<i>Produits à recevoir (détail)</i>	22
<i>Charges à payer</i>	23
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	24
<i>Charges à payer (détail)</i>	25
<i>Charges constatées d'avance</i>	26
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	27
<i>Charges constatées d'avance (détail)</i>	28
<i>Produits constatés d'avance</i>	29
<i>Prdts constatés d'avance et ventilation du CA</i>	30
<i>Capital social</i>	31
<i>Variations des capitaux propres</i>	32
<i>Ecarts de conversion</i>	33
<i>Crédit-Bail</i>	34
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	35
<i>Détail - Autres engagements</i>	36
<i>Evaluations fiscales dérogatoires</i>	37
<i>Acc. Allèg. dette future impots</i>	38
<i>Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen</i>	39
<i>Effectif moyen</i>	40
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	41
<i>Identité de la société mère et participation des salariés</i>	42

Certifiés
Conformes

Evelyne AUDISIO
Presidente

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	43 957	43 957		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	1 847 457		1 847 457	1 847 457
	Autres immobilisations incorporelles	5 300 406	5 255 721	44 685	106 697
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	212 594		212 594	212 594
	Constructions	10 825 064	7 354 325	3 470 739	3 344 405
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	49 496 279	45 124 708	4 371 571	3 734 254
	Autres immobilisations corporelles	6 495 005	5 307 287	1 187 718	1 320 846
	Immobilisations en cours	1 558 773		1 558 773	1 100 378
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	223 764		223 764	320 128	
TOTAL (II)		76 003 299	63 085 998	12 917 301	11 986 758
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	7 317 441	830 989	6 486 451	6 691 165
	En-cours de production de biens	3 537 147		3 537 147	3 325 340
	En-cours de production de services	5 092 177	150 617	4 941 560	4 278 399
	Produits intermédiaires et finis	9 312 534	978 128	8 334 406	7 540 394
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	875 400		875 400	5 061 046
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	124 384 464	287 891	124 096 573	191 694 717
	Autres créances	54 039 786		54 039 786	61 521 044
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	69 937		69 937	173 733	
Charges constatées d'avance	914 586		914 586	568 115	
TOTAL (III)		205 543 473	2 247 625	203 295 848	280 853 953
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)	404 518		404 518	463 016
TOTAL ACTIF (I à VI)		281 951 291	65 333 624	216 617 667	293 303 728

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

22 555

41 655

124 031

61 849

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 040 000	3 040 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 080 292	4 080 292
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	304 000	304 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 079 832	1 079 832
	Report à nouveau	48 805 164	55 549 422
	Résultat de l'exercice	13 183 628	13 255 743
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	70 492 916	77 309 288
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	891 384	939 088
	Total des autres fonds propres	891 384	939 088
Provisions	Provisions pour risques	5 640 276	3 708 162
	Provisions pour charges	11 743 995	11 438 180
	Total des provisions	17 384 272	15 146 342
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 172 613	2 708 176
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 344 146	97 751 012
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 004 624	45 879 018
	Dettes fiscales et sociales	31 574 998	26 116 836
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	33 646 069	27 339 904	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	127 742 450	199 794 947
	Ecarts de conversion passif	106 645	114 063
	TOTAL PASSIF	216 617 667	293 303 728
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	13 183 627,82	13 255 742,60
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	101 257 594	99 371 751
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	6 378 624	68 758 089	75 136 713	60 908 442
	Production vendue (Biens)	9 442 708	12 461 366	21 904 074	12 545 369
	Production vendue (Services et Travaux)	30 608 146	135 668 646	166 276 792	126 540 613
	Montant net du chiffre d'affaires	46 429 478	216 888 101	263 317 579	199 994 423
	Production stockée			1 390 878	1 680 931
	Production immobilisée			623 958	679 599
	Subventions d'exploitation			466 837	3 450
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 950 687	6 362 349
	Autres produits			3 357 004	5 738 564
	Total des produits d'exploitation (1)				274 106 943
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			62 363 471	50 554 007
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			2 656 566	1 780 266
	Variation de stock			1 145 268	(1 528 811)
	Autres achats et charges externes			99 234 442	64 618 780
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 420 943	3 826 538
	Salaires et traitements			44 262 909	42 601 970
	Charges sociales du personnel			20 706 262	19 533 449
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			3 405 282	3 162 848
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations			721 720	351 847	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			4 899 787	1 184 083	
Autres charges			8 047 207	6 660 594	
Total des charges d'exploitation (2)				250 863 857	192 745 570
RESULTAT D'EXPLOITATION				23 243 086	21 713 746

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		23 243 086	21 713 746
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)	877 830	194 937
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	463 016	201 204
	Différences positives de change	546 542	1 037 352
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	1 887 388	1 433 493
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	404 518	463 016
	Intérêts et charges assimilées (4)	156 291	98 829
	Différences négatives de change	1 102 006	701 309
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	1 662 816	1 263 154
	RESULTAT FINANCIER	224 572	170 338
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	23 467 658	21 884 084
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		1 008
	Sur opérations en capital		9 111
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		10 119
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	27 028	56 062
	Sur opérations en capital	102 733	3 439
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	129 761	59 501
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(129 761)	(49 382)
	PARTICIPATION DES SALARIES	7 390 625	5 978 195
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 763 644	2 600 764
	TOTAL DES PRODUITS	275 994 331	215 902 927
	TOTAL DES CHARGES	262 810 703	202 647 185
	RESULTAT DE L'EXERCICE	13 183 628	13 255 743
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) dont produits concernant les entreprises liées	874 886	194 373
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	7 693	

INFORMATIONS GENERALES

Etat exprimé en euros

NOTE 1 – ACTIVITES DE LA SOCIETE

La Société, filiale à 100% de Rockwell Collins EUMEA Holdings, a pour mission de représenter en France certaines des divisions appartenant à la branche Electronique du groupe Américain Raytheon Technologies.

Rockwell Collins France ("RCF") est consolidée dans un groupe dont la tête est Raytheon Technologies Corporation, société américaine.

A ce titre, ses principales activités comprennent :

- Ingénierie, montage et installation, essais de systèmes électroniques de télécommunications
- Etude, assemblage et essais de produits électroniques d'équipements destinés au marché Français
- Importation et distribution d'équipements américains en provenance de Rockwell International
- Services d'entretien, de formation de personnel, de réparations, afférents aux activités ci-dessus
- Informatique, service de réparation, mise en place de réseaux de communication et maintenance sur sites.

Il existe une intégration fiscale entre Rockwell Collins France et Rockwell Collins EUMEA Holdings.

Ses Principaux Clients sont :

- Les Forces Armées de France
- Les Constructeurs Aéronautiques
- Les Compagnies Aériennes
- Les Banques
- Les Forces Armées de Pays Etrangers

NOTE 2 – PRINCIPAUX RISQUES ET INCERTITUDES

- Les principaux risques et incertitudes sont liés à la capacité de la société à livrer l'ensemble de ses clients dans les délais contractuels sur un marché où des tensions sur l'approvisionnement et la main d'œuvre sont importants.

NOTE 3 – EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

- En Mars 2023 le bailleur ICADE a notifié la Société du refus de renouvellement du bail des locaux "Centreda" assorti d'une indemnité d'éviction.

INFORMATIONS GENERALES

Etat exprimé en euros

NOTE 4 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

- Notification du démarrage d'un contrôle URSSAF
- Accord transactionnel sur une partie du contrôle douane.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels ont été établis en euros en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2016-07 du 4 Novembre 2016 relatif au plan comptable général qui vient modifier le règlement de l'ANC N°2014-03.

Le bilan de l'exercice présente un total de **216 617 667** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **275 994 331** euros et un total **charges** de **262 810 703** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **13 183 628** 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 conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 30 septembre 2018, à l'exception du règlement n° 2018-01 du 20 avril 2018 concernant les changements de méthodes, changements d'estimation et corrections d'erreurs qui est applicable aux exercices ouverts à la date de publication du règlement, soit à la clôture du 30 septembre 2019.

Les principales méthodes retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent et sont présentées ci-après :

A. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

B. Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Suite -Règles et méthodes

Etat exprimé en euros

C. Stocks

Les stocks ont été évalués à leur coût de production ou d'acquisition au FIFO.

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

D. Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances et dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours à la clôture de l'exercice. Les différences de change non réalisées figurent au bilan dans les comptes écarts de conversion. Toutefois, les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

E. Crédit d'Impôts Recherche

Le crédit d'Impôt Recherche a été intégré aux résultats de l'exercice auquel il se rattache. L'activité de R&D éligible au crédit d'Impôt recherche a engendré des dépenses pour un montant de 6 045 158 Euros au cours de l'année civile 2023 (3 819 824 Euros au cours de l'année civile 2022). La société a demandé à bénéficier d'un crédit d'impôt recherche (loi n°85-1376 du 23.12.1985) au titre des dépenses de recherche de l'année 2023 de 1 813 547 Euros.

F. Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent la provision pour investissement.

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels pour provision.

Au 31 décembre 2023, le bilan ne présente pas de provisions réglementées.

G. Ventes

La méthode à l'avancement est utilisée en respectant les conditions prévues à l'article L123-21 du code du commerce. Les contrats concernés sont : SAAB SRSS, MIP, MUG et pour le hardware seul : HF A400M, SATCOM A400M, VHF A400M, DF A400M.

Suite -Règles et méthodes

Etat exprimé en euros

H. Achats

Les comptes d'achats comprennent les frais accessoires s'y rattachant.

I. Provision départ retraite

Le montant de l'engagement s'élève à 11 490 K EUROS, il est comptabilisé en provision pour risques et charges.

La méthode de calcul est celle préconisée par l'Autorité des normes comptables et prend en compte cette année un taux de rotation différent

par tranche d'âge.

Nous avons utilisé les hypothèses suivantes:

Actualisation : 3.22

Revalorisation : 3.00

Rotation : Par tranche d'âge

Age		Ancienneté		Taux
Mini	Maxi	Mini	Maxi	
16	25	0	9	14.00
25	30	0	14	5.00
30	35	0	19	3.00
35	40	0	24	2.60
40	45	0	29	1.10
45	50	0	34	1.00
50	55	0	39	0.50
55	75	0	59	0.00

J. Taux d'impôts

Le calcul de la charge d'impôts sur les bénéfices a été fait en retenant un taux d'impôt de 25,69%. L'incidence de la majoration d'impôts prévue par la loi de financement de la sécurité sociale n'a pas généré de supplément d'impôts.

K. Méthode de provision

a) Provision pour garantie données aux clients

Des provisions sont constituées lorsque les risques de mise en jeu de la garantie apparaissent sur des programmes bien identifiés ainsi que par ligne de produit.

Suite -Règles et méthodes

Etat exprimé en euros

b) Provision pour créances douteuses

Des provisions sont constituées dans les cas suivants:

- insolvabilité du client,
- action contentieuse entreprise ou envisagée pour le recouvrement de la créance,
- créances anciennes, avec difficultés pour régler le litige avec le client.

c) Provision pour charges sur contrats

Des provisions sont constituées en fonction des coûts engagés sur les contrats facturés pour couvrir des charges non encore comptabilisées.

d) Provisions sur stocks et en cours

Des provisions sont constituées dans les cas suivants :

- matériel devenu techniquement inutilisable,
- rotation lente des stocks,
- matériel en excès.

L. Méthodes d'amortissements

Amortissements pour dépréciation sont calculés de la manière suivante :
(en fonction de la durée de vie prévue)

ETABLI EN EURO	31/12/2023	
NATURE DE L'IMMOBILISATION	Durée et mode	
Immobilisations incorporelles	Linéaire	dégressif
Concessions, brevets, droits similaires	1 à 10 ans	
Fonds de commerce	N/A	N/A
Immobilisations corporelles		
Constructions	15 à 20 ans	
Agencements et aménagements des constructions	10 ans	
Installations techniques	10 ans	
Matériels et outillages industriels	10 ans	3 à 7 ans

Suite -Règles et méthodes

Etat exprimé en euros

ETABLI EN EURO	31/12/2023	
NATURE DE L'IMMOBILISATION	Durée et mode	
Immobilisations corporelles (suite)	Linéaire	dégressif
Installations générales, agencements, aménagements divers	10 ans	
Matériel de transport	1 à 5 ans	
Matériel de bureau et informatique		1 à 5 ans
Mobilier	10 ans	

Commentaires :

1) Immobilisations incorporelles

Les amortissements des immobilisations incorporelles (logiciel) ont été calculés sur la durée d'un an, constituant ainsi un amortissement exceptionnel au prorata du nombre de mois à fin décembre 2021.

Les amortissements des licences sont calculés sur une durée de 5 à 10 ans.

2) Immobilisations corporelles

Les amortissements des immobilisations corporelles ont été calculés sur la durée normale d'utilisation des biens en utilisant soit le système linéaire, soit le système dégressif.

M. Résultat Exceptionnel

Le résultat exceptionnel de - 129.761 € est composé des éléments suivants :

- Valeur nette comptable des actifs mis au rebut : 102.733 €
- Amendes et pénalités : 27.028 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	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	43 957					43 957
Autres	7 094 971		52 892			7 147 863
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 138 928		52 892			7 191 820
CORPORELLES						
Terrains	212 594					212 594
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	3 329 252 8 254 725		24 999 494 592		9 475 1 269 029	3 344 777 7 480 288
Instal technique, matériel outillage industriels	46 948 428	1 004 146	2 052 188		508 483	49 496 279
Instal., agencement, aménagement divers	8 000					8 000
Matériel de transport	5 717 227		447 709		106 134	6 058 802
Matériel de bureau, mobilier	428 203					428 203
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	1 100 378		1 462 541	1 004 146		1 558 773
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 998 807	1 004 146	4 482 030	1 004 146	1 893 121	68 587 716
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	320 128		27 667		124 031	223 764
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	320 128		27 667		124 031	223 764
TOTAL	73 457 863	1 004 146	4 562 588	1 004 146	2 017 151	76 003 299

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	43 957			43 957
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	5 140 817	114 904		5 255 721
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 184 775	114 904		5 299 678
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	2 712 032	41 102	6 555	2 746 579
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 527 540	249 866	1 169 660	4 607 746
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	43 214 174	2 418 798	508 264	45 124 708
	Matériel de transport	6 834	1 166		8 000
	Matériel de bureau, mobilier	4 301 070	543 186	105 909	4 738 347
	Emballages récupérables et divers	524 680	36 260		560 940
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	56 286 330	3 290 378	1 790 388	57 786 320	
TOTAL		61 471 105	3 405 282	1 790 388	63 085 998

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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

Etat exprimé en euros

		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	673 687	3 161 709	40 171	3 795 225
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	500 000			500 000
	Pour pertes de change	463 016	404 518	463 016	404 518
	Pour pensions et obligations similaires	10 153 676	1 738 078	401 538	11 490 215
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	3 355 964		2 161 651	1 194 313	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		15 146 342	5 304 305	3 066 375	17 384 272
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	3 178 392	721 720	1 940 378	1 959 734
	Sur comptes clients	288 901		1 010	287 891
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		3 467 293	721 720	1 941 388	2 247 625
TOTAL GENERAL		18 613 635	6 026 025	5 007 763	19 631 897
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		5 621 507 404 518	4 544 747 463 016		
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

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	223 764	22 555	201 209
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	124 384 464	124 384 464	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	116 048	116 048	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 728	12 728	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 293 249	1 293 249	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	35 771 159	35 771 159	
	Débiteurs divers	16 846 603	16 846 603	
Charges constatées d'avances	914 586	872 931	41 655	
TOTAL DES CREANCES		179 562 600	179 319 736	242 864
(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)	2 172 613	31 903	2 140 710	
	Fournisseurs et comptes rattachés	36 004 624	36 004 624		
	Personnel et comptes rattachés	20 974 399	20 974 399		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 789 592	5 789 592		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 079 483	4 079 483		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	731 524	731 524		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	33 646 069	33 646 069			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		103 398 304	101 257 594	2 140 710	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles
 Avances, acomptes sur immobilisations corporelles
 Participations
 Créances sur participations
 Prêts
 Autres titres immobilisés
 Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes
 Clients et comptes rattachés
 Autres créances
 Capital souscrit appelé non versé
 Valeurs mobilières de placement
 Disponibilités

9 784 943

52 438 268

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
 Autres emprunts obligataires
 Emprunts et dettes envers établissements de crédits
 Emprunts et dettes financières divers
 Avances, acomptes reçus sur commandes
 Dettes fournisseurs comptes rattachés
 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
 Autres dettes

22 362 093

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Valeur nette

Taux
amortissement

	31/12/2023	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

Les frais d'augmentation de capital (43 957 €) ont été totalement amortis.

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers		6 045 158		6 045 158	
TOTAL		6 045 158		6 045 158	
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL		6 045 158		6 045 158	
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 847 457	Clientèle allemande, activité de réparation avionique
TOTAL	1 847 457	

Avances aux dirigeants

	Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022
N/A			
	TOTAL		

Conformément à l'article de la loi n°66-547 du 24 juillet 1966, aucune avance ou crédit n'a été accordé aux dirigeant sociaux.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		68 001 569
Autres créances clients		67 824 951
<i>004170000 UNBILLED POCC</i>	<i>46 417 315</i>	
<i>0041701113 UNBILLED POCC ADJ FR PERIOD</i>	<i>21 243 241</i>	
<i>0041810003 CUSTOMERS - UNBILLED RECEIVABLES FR</i>	<i>164 395</i>	
Autres créances		176 617
<i>0040980000 Unaudited Invoices</i>	<i>47 842</i>	
<i>CONCUR CLEARING ACCOUNT</i>	<i>31 360</i>	
<i>0042868000 EMP STOCK PURCH PROGRAM FROM EMPLOY</i>		
<i>0042870000 EMPLOYEE RECEIVABLES</i>	<i>84 688</i>	
<i>0043870000 SOCIAL SECURITY PAYMENT BENEFIT</i>	<i>12 728</i>	

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	67 824 951	157 695 547	(89 870 596)	-56,99
Autres créances	176 617	373 298	(196 681)	-52,69
TOTAL	68 001 569	158 068 845	(90 067 276)	-56,98

Les autres créances concernent les contrats à l'avancement suivants :

- SAAB SRSS, MIP, MUG
- HFA400 M, SATCOM A400M, VHF A400 M, DF A400M : Hardware uniquement

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
Créances sur Ventes à l'avancement (moyen et long terme)	67 660 556
Facture SWIP à établir (NOCO)	164 395
IJ QUATREM (Mutuelle, à recevoir)	110 359
IJ CPAM	12 728
RFA sur loyers véhicules	24 960
Régularisation de charges Aristote 2022	22 882
Autres produits à recevoir	5 689
Totalisation	68 001 569

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		31 364 702
Emprunts et dettes financières divers		99 035
<i>LONG TERM INTEREST ON PROFIT SHARING</i>	67 132	
<i>0016888000 Accrued Interest Art 90</i>	31 903	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 397 694
<i>0040810000 GOODS RECEIPT/INVOICE RECEIPT MATCHING</i>	1 049 248	
<i>0040810100 VENDOR IC- UNBILLED INVOICES WITH PURCH</i>	2 568 937	
<i>0040810103 VENDOR IC- UNBILLED INVOICES WITH PURCH</i>	1 779 509	
Dettes fiscales et sociales		22 376 214
<i>0042820000 ACCRUED VACATIONS</i>	7 218 983	
<i>0042840003 LONG TERM PROFIT SHARING ACCRUAL FR AD</i>	58 089	
<i>0042841000 LONG TERM PROFIT SHARING ACCRUAL</i>	5 031 012	
<i>0042850000 ACCRUED EMPLOYEE GAIN SHARING</i>	2 301 525	
<i>0042860010 ACCRUED VACATIONS RTT</i>	846 033	
<i>0042861000 ACCRUED EMPLOYEE ICP</i>	396 659	
<i>0042861010 ACCRUED EMPLOYEE SALARY BONUS</i>	17 157	
<i>0042861100 ACCRUED EMPLOYEE IPP</i>	4 221 447	
<i>0042862000 EMPLOYEES EXPENSES REPORT DUE</i>	305	
<i>0043862000 OTHERS PAYROLL TAXES EFFORT CONSTRUCT</i>	575 603	
<i>0043862003 OTHER PAYROLL TAXES EFFORT CONST (FR)</i>	1 478 125	
<i>0043863003 C3S FRENCH GAAP</i>	224 130	
<i>0044860088 Duty Payable</i>	7 146	
Autres dettes		3 491 759
<i>0041980003 ACCRUED CUSTOMER INCENTIVES</i>	511 926	
<i>0041982110 ACCRUED CUSTOMER INCENTIVES-MANUAL -</i>	1 041 280	
<i>0046869500 MISCELLANEOUS ACCRUAL LIABILITIES</i>	180 814	
<i>0046870001 REVENUE RECEIVABLE EUROPEAN R AND D</i>	1 757 739	

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	99 035	73 159	25 876	35,37
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 397 694	16 731 431	(11 333 737)	-67,74
Dettes fiscales et sociales	22 376 214	20 769 833	1 606 381	7,73
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	3 491 759	2 017 493	1 474 267	73,07
TOTAL	31 364 702	39 591 916	(8 227 214)	-20,78

--	--

Charges à payer (détail)

au 31/12/2023

Libellé	Montant
Intérêts courus sur avances remboursables ART90	31 903
Intérêts courus sur participation	67 132
Fournisseurs, factures non parvenues	5 397 694
Provision Congés payés	7 218 983
Provision Intéressement	2 301 525
Provision Participation	5 089 101
Provision RTT	846 033
Provision IPP	4 221 447
Notes de frais	305
Provision Eléments de paie	413 816
Forfait social Intéressement	460 305
Forfait social Participation	1 017 820
Provision Départ salariés	15 750
Provisions Charges sociales - Autre	361 602
Provision Effort construction	198 251
Provision C3S/ORGANIC	224 130
Droits de douane et taxes à payer	7 146
Provision avoir à établir Mona Lisa	511 926
Provision Pénalités clients	180 814
Provision Rebates	727 128
Provision Shipsets C295	314 152
OTA (Produits à recevoir - Avances reçues) / Subvention	1 757 739
Totalisation	31 364 702

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			914 586
Cf détail		914 586	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Néant			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
Néant			
TOTAL			914 586

--

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	914 586	568 115	346 471	60,99
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	914 586	568 115	346 471	60,99

--

Charges constatées d'avance (détail)

au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CTA - Billets d'avion	01/01/2024	01/01/2024	103 490		
Sous-traitance Engineering	01/01/2024	01/01/2024	290 732		
Support Licences Adaptavist	01/01/2024	15/02/2024	87		
Assurance Mission	01/01/2024	29/02/2024	382		
Assurance Véhicules	01/01/2024	29/02/2024	12 993		
Crèche	01/01/2024	29/02/2024	22 432		
Maintenance Pydio Licences	01/01/2024	31/03/2024	2 475		
Loyer & Charges Locatives Centreda	01/01/2024	31/03/2024	216 698		
Maintenance Hardware Serveurs	01/01/2024	09/04/2024	2 131		
Creo Design Essentials	01/01/2024	21/06/2024	1 518		
Licences KUB	01/01/2024	06/07/2024	1 224		
Renouvellement maintenance NTT	01/01/2024	31/07/2024	19 855		
Licence AutoCad	01/01/2024	25/08/2024	4 201		
Software Maintenance	01/01/2024	31/08/2024	7 900		
Licence AUDITool	01/01/2024	15/09/2024	3 471		
Licence KissFlow	01/01/2024	21/09/2024	13 195		
Abonnement flux Météo BLUEFOX	01/01/2024	30/09/2024	992		
Support ORACLE	01/01/2024	30/09/2024	1 557		
Deep Security	01/01/2024	30/09/2024	2 216		
ScanMail Lotus Domino	01/01/2024	30/09/2024	9 755		
Web Protection Suite	01/01/2024	30/09/2024	10 086		
Assurance Responsabilité Civile	01/01/2024	30/09/2024	14 577		
Renouvellement maintenance NTT	01/01/2024	21/10/2024	368		
Licence ProSim	01/01/2024	31/10/2024	4 167		
Support Licences Adaptavist	01/01/2024	17/11/2024	48 087		
Support VSPHERE	01/01/2024	19/11/2024	9 965		
AXURE Enterprise	01/01/2024	30/11/2024	1 003		
Renouvellement Licence AutoCAD	01/01/2024	03/12/2024	1 747		
Support Licences Adaptavist	01/01/2024	14/12/2024	1 261		
Adobe Creative Cloud	01/01/2024	17/12/2024	1 559		
Licence ARM / ARB	01/01/2024	31/12/2024	5 500		
Support Solution Data	01/01/2024	31/12/2024	13 041		
Maintenance Solution Data	01/01/2024	30/06/2025	9 219		
Deep Security	01/01/2024	30/09/2025	1 802		
ScanMail Lotus Domino	01/01/2024	30/09/2025	7 935		
Red Hat Insight	01/01/2024	27/10/2025	47 533		
Ivanti Manager (Endpoint-Security Suite-	01/01/2024	28/09/2026	15 557		
SMA PCPASS LCA200 Serveur / Client	01/01/2024	29/12/2027	3 876		
Totalisation			914 586		

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS Néant			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS Néant			
TOTAL			

Ventilation du Chiffre d'Affaires (en K€)

CHIFFRE D'AFFAIRES	France	Exportations	Total

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

Ventilation du Chiffre d'Affaires (en K€)

CHIFFRE D'AFFAIRES	France		Exportations		Total	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
<u>Ventilation du CA</u>						
Ventes de marchandises	6 379	7 907	68 758	53 001	75 137	60 908
Production vendue de biens	9 443	1 086	12 461	11 459	21 904	12 545
Production vendue de services	30 608	22 682	135 669	103 859	166 277	126 541
TOTAL	46 430	31 675	216 888	168 319	263 318	199 994
<u>Par secteur géographique</u>						
France	46 429	31 675				
Europe	125 497	94 873				
Afrique et Moyen Orient	8 499	6 862				
Amérique	72 292	59 009				
Asie et Pacifique	10 601	7 575				
TOTAL CA	263 318	199 994				

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		190 000,00	16,0000	3 040 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		190 000,00	16,0000	3 040 000,00

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	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	3 040 000				3 040 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 080 292				4 080 292
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	304 000				304 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 079 832				1 079 832
Report à nouveau	55 549 422	(6 744 257)			48 805 164
Résultat de l'exercice	13 255 743	(13 255 743)		13 183 628	13 183 628
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	77 309 288	(20 000 000)		13 183 628	70 492 916

Date de l'assemblée générale 27/06/2024

Dividendes attribués 20 000 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 20 000 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 57 309 288

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 57 309 288

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 (6 816 372)

Ecarts de conversion

Etat exprimé en euros

	Montants	31/12/2023
Ecarts de conversion ACTIF	404 518	404 518
Ecarts de conversion PASSIF	106 645	106 645
TOTAL		297 873

--

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

--	--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Garanties	1	
Cautions douanières	1 239 600	
	1 239 601	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Ventes à terme de 9.800.000 USD - 3 Contrats	9 086 981	
	9 086 981	
Total des engagements financiers (1)	10 326 582	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Détail - Autres engagements

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Totalisation		

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Résultat de l'exercice		13 183 628
Impôts sur les bénéfices		2 763 644
<i>0069510000 INCOME TAX</i>	<i>4 323 795</i>	
<i>0069510001 Refundable Tax Incentives</i>	<i>(1 447 060)</i>	
<i>0069510001 Refundable Tax Incentives</i>	<i>(329 484)</i>	
<i>0069510103 INCOME TAX</i>	<i>1 199 272</i>	
<i>DEFERRED INCOME TAX BENEFIT-NON US</i>	<i>(982 879)</i>	
Résultat avant impôts		15 947 272
Variation des provisions règlementées		
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		15 947 272

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	Ecart de conversion actif	101 130
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		101 130

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés	1 272 275
	Congés payés	1 804 746
	IDR et Organic	2 928 586
	Ecart de conversion actif - Provision	101 130
	Autres	
	Perte à terminaison	
	Ecart de conversion passif	26 661
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		6 133 398

--	--

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/12/2023

Interne

Externe

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		401	
Professions intermédiaires		100	
Employés		113	
Ouvriers			
TOTAL		613	

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		401	
Professions intermédiaires		100	
Employés		113	
Ouvriers			
TOTAL		613	

Commentaires (en moyenne sur l'année fiscale)

Travail temporaire : 19.50
Sous-traitance : 131.00

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	118 255	116 139	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	118 255	116 139	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	118 255	116 139	100,00	100,00				

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
Rockwell Collins EUMEA Holdings 6 Avenue Didier Daurat 31 700 BLAGNAC	SAS	2 500 000	100,00

ROCKWELL COLLINS FRANCE

« RCF »

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 3.040.000 euros
Siège social : 6, Avenue Didier Daurat – 31700 Blagnac
602 020 737 R.C.S. Toulouse

(ci-après la « Société »)

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 27 JUIN 2024**

L'an deux mille vingt-quatre,
Et le 27 juin,

La société Rockwell Collins EUMEA Holdings, société par actions simplifiée au capital de 2.500.000 euros, dont le siège social est situé au 6, Avenue Didier Daurat, 31700 Blagnac, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Toulouse sous le numéro 514 941 871, représentée par Monsieur Daniel Middleton, son Président,

Agissant en sa qualité d'Associé Unique détenant l'intégralité des 190.000 actions composant le capital social de la Société (ci-après l'"Associé Unique"),

Après avoir pris connaissance des documents suivants:

- la copie de la lettre d'information adressée au Commissaire aux Comptes,
- la copie des lettres d'information adressées aux membres du Comité Social et Economique,
- l'inventaire, le bilan et le compte de résultat arrêtés au 31 décembre 2023,
- le rapport du Président sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- un exemplaire des statuts de la Société,
- et généralement de tous les documents qui, conformément à la réglementation en vigueur, lui ont été communiqués dans les délais légaux ;

Après avoir constaté que le Commissaire aux Comptes titulaire, la société PricewaterhouseCoopers Audit, et les représentants du Comité Social et Economique ont été dûment informés des présentes décisions ;

A pris les décisions suivantes sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2023 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat net comptable de l'exercice social clos le 31 décembre 2023 ;
- Approbation des charges non déductibles ;
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Situation du mandat du Président ; et
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales.

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, approuve les comptes annuels tel qu'ils lui sont présentés, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumés dans ces rapports faisant apparaître un bénéfice de 13.183.628 €.

En conséquence, l'Associé Unique donne quitus entier et sans réserve au Président pour sa gestion au titre de l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 13.183.628 € en Intégralité au compte « Report à Nouveau » qui passera de 48.805.165 € à 61.988.793 €.

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes suivants ont été mis en paiement au titre des trois derniers exercices :

Au titre de l'exercice clos le	Dividende par action	Dividende Total	Dividende non éligible à la réfaction de 40%	Dividende éligible à la réfaction de 40%
31/12/2022	105,26 €	20.000.000 €	Néant	Néant
31/12/2021	263,158 €	50.000.000 €	Néant	Néant
31/12/2020	315,79 €	60.000.000 €	Néant	Néant

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, approuve le montant des dépenses non déductibles de l'impôt sur les sociétés, visées à l'article 39-4 du Code général des impôts qui s'élèvent à un montant de 495.984 €.

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique prend acte qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de Commerce n'a été conclue ou ne s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

CINQUIEME DECISION

L'Associé Unique prend acte de la fin du mandat de Président de Madame Evelyne Audisio et décide de le renouveler pour une durée d'une année qui expirera en 2025 à l'issue de l'approbation des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024.

SIXIEME DECISION

L'Associé Unique confère tous pouvoirs :

- au cabinet d'avocats Eversheds Sutherland (France) LLP, 8 place d'Iéna, 75116 Paris ; et/ou
- au formaliste LVPRO dont le siège social est : 15 rue de Milan - 75009 Paris, immatriculée au R.C.S. de Paris sous le n° 809 015 407 ;

- de pour et au nom de la Société, faire auprès du Registre du Commerce et des Sociétés du greffe du Tribunal compétent et/ou service informatique dénommé guichet électronique des formalités des entreprises et/ou tout autre service compétent mentionné par le Code de commerce, pour effectuer toutes les formalités subséquentes concernant ladite Société (y compris complétion ou correction du RNE), procéder si nécessaire à tout enregistrement auprès du service des impôts compétent et certifier conforme les actes visés à l'article R. 123-102 du Code de commerce dans le cadre de l'article A. 123-4 dudit Code,
- 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, lequel a été signé par l'Associé Unique après lecture.



L'Associé Unique
Rockwell Collins EUMEA Holdings
Représenté par Monsieur Daniel Middleton

Rockwell Collins France SAS

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

(Exercice clos le 31 décembre 2023)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

A l'associé unique
Rockwell Collins France SAS
6 avenue Didier Dauriat
31700 Blagnac

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, Immeuble Le Sully 1, place Occitane, B.P. 28036 31080 Toulouse Cedex 06
Téléphone: +33 (0)5 62 27 57 57, 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, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.

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 et 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Fait à Toulouse, le 26 juin 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Magali Hattou
Associée



ROCKWELL COLLINS FRANCE

6 avenue Didier Daurat

31701 BLAGNAC

SITUATION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
INFORMATIONS GENERALES	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Suite -Règles et méthodes</i>	8
<i>Immobilisations</i>	12
<i>Amortissements</i>	13
<i>Provisions</i>	14
<i>Créances et Dettes</i>	15
<i>Plusieurs postes du bilan</i>	16
<i>Frais d'établissement</i>	17
<i>Frais de recherche + Fonds commercial</i>	18
<i>Avances aux dirigeants</i>	19
<i>Produits à recevoir</i>	20
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	21
<i>Produits à recevoir (détail)</i>	22
<i>Charges à payer</i>	23
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	24
<i>Charges à payer (détail)</i>	25
<i>Charges constatées d'avance</i>	26
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	27
<i>Charges constatées d'avance (détail)</i>	28
<i>Produits constatés d'avance</i>	29
<i>Prdts constatés d'avance et ventilation du CA</i>	30
<i>Capital social</i>	31
<i>Variations des capitaux propres</i>	32
<i>Ecarts de conversion</i>	33
<i>Crédit-Bail</i>	34
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	35
<i>Détail - Autres engagements</i>	36
<i>Evaluations fiscales dérogatoires</i>	37
<i>Acc. Allèg. dette future impots</i>	38
<i>Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen</i>	39
<i>Effectif moyen</i>	40
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	41
<i>Identité de la société mère et participation des salariés</i>	42

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	43 957	43 957		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	1 847 457		1 847 457	1 847 457
	Autres immobilisations incorporelles	5 300 406	5 255 721	44 685	106 697
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	212 594		212 594	212 594
	Constructions	10 825 064	7 354 325	3 470 739	3 344 405
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	49 496 279	45 124 708	4 371 571	3 734 254
	Autres immobilisations corporelles	6 495 005	5 307 287	1 187 718	1 320 846
	Immobilisations en cours	1 558 773		1 558 773	1 100 378
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	223 764		223 764	320 128	
	TOTAL (II)	76 003 299	63 085 998	12 917 301	11 986 758
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	7 317 441	830 989	6 486 451	6 691 165
	En-cours de production de biens	3 537 147		3 537 147	3 325 340
	En-cours de production de services	5 092 177	150 617	4 941 560	4 278 399
	Produits intermédiaires et finis	9 312 534	978 128	8 334 406	7 540 394
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	875 400		875 400	5 061 046
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	124 384 464	287 891	124 096 573	191 694 717
	Autres créances	54 039 786		54 039 786	61 521 044
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	69 937		69 937	173 733	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	914 586		914 586	568 115
	TOTAL (III)	205 543 473	2 247 625	203 295 848	280 853 953
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)	404 518		404 518	463 016	
	TOTAL ACTIF (I à VI)	281 951 291	65 333 624	216 617 667	293 303 728

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

22 555

124 031

41 655

61 849

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 040 000	3 040 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 080 292	4 080 292
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	304 000	304 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 079 832	1 079 832
	Report à nouveau	48 805 164	55 549 422
	Résultat de l'exercice	13 183 628	13 255 743
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	70 492 916	77 309 288
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	891 384	939 088
	Total des autres fonds propres	891 384	939 088
Provisions	Provisions pour risques	5 640 276	3 708 162
	Provisions pour charges	11 743 995	11 438 180
	Total des provisions	17 384 272	15 146 342
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 172 613	2 708 176
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 344 146	97 751 012
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 004 624	45 879 018
	Dettes fiscales et sociales	31 574 998	26 116 836
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	33 646 069	27 339 904	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	127 742 450	199 794 947
	Ecarts de conversion passif	106 645	114 063
	TOTAL PASSIF	216 617 667	293 303 728
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	13 183 627,82	13 255 742,60
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	101 257 594	99 371 751
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	6 378 624	68 758 089	75 136 713	60 908 442
	Production vendue (Biens)	9 442 708	12 461 366	21 904 074	12 545 369
	Production vendue (Services et Travaux)	30 608 146	135 668 646	166 276 792	126 540 613
	Montant net du chiffre d'affaires	46 429 478	216 888 101	263 317 579	199 994 423
	Production stockée			1 390 878	1 680 931
	Production immobilisée			623 958	679 599
	Subventions d'exploitation			466 837	3 450
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 950 687	6 362 349
	Autres produits			3 357 004	5 738 564
	Total des produits d'exploitation (1)				274 106 943
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			62 363 471	50 554 007
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			2 656 566	1 780 266
	Variation de stock			1 145 268	(1 528 811)
	Autres achats et charges externes			99 234 442	64 618 780
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 420 943	3 826 538
	Salaires et traitements			44 262 909	42 601 970
	Charges sociales du personnel			20 706 262	19 533 449
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			3 405 282	3 162 848
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations			721 720	351 847	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			4 899 787	1 184 083	
Autres charges			8 047 207	6 660 594	
Total des charges d'exploitation (2)				250 863 857	192 745 570
RESULTAT D'EXPLOITATION				23 243 086	21 713 746

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		23 243 086	21 713 746
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)	877 830	194 937
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	463 016	201 204
	Différences positives de change	546 542	1 037 352
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	1 887 388	1 433 493
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	404 518	463 016
	Intérêts et charges assimilées (4)	156 291	98 829
	Différences négatives de change	1 102 006	701 309
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	1 662 816	1 263 154
	RESULTAT FINANCIER	224 572	170 338
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	23 467 658	21 884 084
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		1 008
	Sur opérations en capital		9 111
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		10 119
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	27 028	56 062
	Sur opérations en capital	102 733	3 439
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	129 761	59 501
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(129 761)	(49 382)
	PARTICIPATION DES SALARIES	7 390 625	5 978 195
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 763 644	2 600 764
	TOTAL DES PRODUITS	275 994 331	215 902 927
	TOTAL DES CHARGES	262 810 703	202 647 185
	RESULTAT DE L'EXERCICE	13 183 628	13 255 743

(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

874 886

7 693

194 373

INFORMATIONS GENERALES

Etat exprimé en euros

NOTE 1 – ACTIVITES DE LA SOCIETE

La Société, filiale à 100% de Rockwell Collins EUMEA Holdings, a pour mission de représenter en France certaines des divisions appartenant à la branche Electronique du groupe Américain Raytheon Technologies.

Rockwell Collins France ("RCF") est consolidée dans un groupe dont la tête est Raytheon Technologies Corporation, société américaine.

A ce titre, ses principales activités comprennent :

- Ingénierie, montage et installation, essais de systèmes électroniques de télécommunications
- Etude, assemblage et essais de produits électroniques d'équipements destinés au marché Français
- Importation et distribution d'équipements américains en provenance de Rockwell International
- Services d'entretien, de formation de personnel, de réparations, afférents aux activités ci-dessus
- Informatique, service de réparation, mise en place de réseaux de communication et maintenance sur sites.

Il existe une intégration fiscale entre Rockwell Collins France et Rockwell Collins EUMEA Holdings.

Ses Principaux Clients sont :

- Les Forces Armées de France
- Les Constructeurs Aéronautiques
- Les Compagnies Aériennes
- Les Banques
- Les Forces Armées de Pays Etrangers

NOTE 2 – PRINCIPAUX RISQUES ET INCERTITUDES

- Les principaux risques et incertitudes sont liés à la capacité de la société à livrer l'ensemble de ses clients dans les délais contractuels sur un marché où des tensions sur l'approvisionnement et la main d'œuvre sont importants.

NOTE 3 – EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

- En Mars 2023 le bailleur ICADE a notifié la Société du refus de renouvellement du bail des locaux "Centreda" assorti d'une indemnité d'éviction.

INFORMATIONS GENERALES

Etat exprimé en euros

NOTE 4 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

- Notification du démarrage d'un contrôle URSSAF
- Accord transactionnel sur une partie du contrôle douane.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels ont été établis en euros en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2016-07 du 4 Novembre 2016 relatif au plan comptable général qui vient modifier le règlement de l'ANC N°2014-03.

Le bilan de l'exercice présente un total de **216 617 667** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **275 994 331** euros et un total **charges** de **262 810 703** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **13 183 628** 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 conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 30 septembre 2018, à l'exception du règlement n° 2018-01 du 20 avril 2018 concernant les changements de méthodes, changements d'estimation et corrections d'erreurs qui est applicable aux exercices ouverts à la date de publication du règlement, soit à la clôture du 30 septembre 2019.

Les principales méthodes retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent et sont présentées ci-après :

A. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

B. Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Suite -Règles et méthodes

Etat exprimé en euros

C. Stocks

Les stocks ont été évalués à leur coût de production ou d'acquisition au FIFO.

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

D. Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances et dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours à la clôture de l'exercice. Les différences de change non réalisées figurent au bilan dans les comptes écarts de conversion. Toutefois, les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

E. Crédit d'Impôts Recherche

Le crédit d'Impôt Recherche a été intégré aux résultats de l'exercice auquel il se rattache. L'activité de R&D éligible au crédit d'Impôt recherche a engendré des dépenses pour un montant de 6 045 158 Euros au cours de l'année civile 2023 (3 819 824 Euros au cours de l'année civile 2022). La société a demandé à bénéficier d'un crédit d'impôt recherche (loi n°85-1376 du 23.12.1985) au titre des dépenses de recherche de l'année 2023 de 1 813 547 Euros.

F. Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent la provision pour investissement.

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels pour provision.

Au 31 décembre 2023, le bilan ne présente pas de provisions réglementées.

G. Ventes

La méthode à l'avancement est utilisée en respectant les conditions prévues à l'article L123-21 du code du commerce. Les contrats concernés sont : SAAB SRSS, MIP, MUG et pour le hardware seul : HF A400M, SATCOM A400M, VHF A400M, DF A400M.

Suite -Règles et méthodes

Etat exprimé en euros

H. Achats

Les comptes d'achats comprennent les frais accessoires s'y rattachant.

I. Provision départ retraite

Le montant de l'engagement s'élève à 11 490 K EUROS, il est comptabilisé en provision pour risques et charges.

La méthode de calcul est celle préconisée par l'Autorité des normes comptables et prend en compte cette année un taux de rotation différent

par tranche d'âge.

Nous avons utilisé les hypothèses suivantes:

Actualisation : 3.22

Revalorisation : 3.00

Rotation : Par tranche d'âge

Age		Ancienneté		Taux
Mini	Maxi	Mini	Maxi	
16	25	0	9	14.00
25	30	0	14	5.00
30	35	0	19	3.00
35	40	0	24	2.60
40	45	0	29	1.10
45	50	0	34	1.00
50	55	0	39	0.50
55	75	0	59	0.00

J. Taux d'impôts

Le calcul de la charge d'impôts sur les bénéfices a été fait en retenant un taux d'impôt de 25,69%. L'incidence de la majoration d'impôts prévue par la loi de financement de la sécurité sociale n'a pas généré de supplément d'impôts.

K. Méthode de provision

a) Provision pour garantie données aux clients

Des provisions sont constituées lorsque les risques de mise en jeu de la garantie apparaissent sur des programmes bien identifiés ainsi que par ligne de produit.

Suite -Règles et méthodes

Etat exprimé en euros

b) Provision pour créances douteuses

Des provisions sont constituées dans les cas suivants:

- insolvabilité du client,
- action contentieuse entreprise ou envisagée pour le recouvrement de la créance,
- créances anciennes, avec difficultés pour régler le litige avec le client.

c) Provision pour charges sur contrats

Des provisions sont constituées en fonction des coûts engagés sur les contrats facturés pour couvrir des charges non encore comptabilisées.

d) Provisions sur stocks et en cours

Des provisions sont constituées dans les cas suivants :

- matériel devenu techniquement inutilisable,
- rotation lente des stocks,
- matériel en excès.

L. Méthodes d'amortissements

Amortissements pour dépréciation sont calculés de la manière suivante :
(en fonction de la durée de vie prévue)

ETABLI EN EURO	31/12/2023	
NATURE DE L'IMMOBILISATION	Durée et mode	
Immobilisations incorporelles	Linéaire	dégressif
Concessions, brevets, droits similaires	1 à 10 ans	
Fonds de commerce	N/A	N/A
Immobilisations corporelles		
Constructions	15 à 20 ans	
Agencements et aménagements des constructions	10 ans	
Installations techniques	10 ans	
Matériels et outillages industriels	10 ans	3 à 7 ans

Suite -Règles et méthodes

Etat exprimé en euros

ETABLI EN EURO	31/12/2023	
NATURE DE L'IMMOBILISATION	Durée et mode	
Immobilisations corporelles (suite)	Linéaire	dégressif
Installations générales, agencements, aménagements divers	10 ans	
Matériel de transport	1 à 5 ans	
Matériel de bureau et informatique		1 à 5 ans
Mobilier	10 ans	

Commentaires :

1) Immobilisations incorporelles

Les amortissements des immobilisations incorporelles (logiciel) ont été calculés sur la durée d'un an, constituant ainsi un amortissement exceptionnel au prorata du nombre de mois à fin décembre 2021.

Les amortissements des licences sont calculés sur une durée de 5 à 10 ans.

2) Immobilisations corporelles

Les amortissements des immobilisations corporelles ont été calculés sur la durée normale d'utilisation des biens en utilisant soit le système linéaire, soit le système dégressif.

M. Résultat Exceptionnel

Le résultat exceptionnel de - 129.761 € est composé des éléments suivants :

- Valeur nette comptable des actifs mis au rebut : 102.733 €
- Amendes et pénalités : 27.028 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	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	43 957					43 957
Autres	7 094 971		52 892			7 147 863
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 138 928		52 892			7 191 820
CORPORELLES						
Terrains	212 594					212 594
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	3 329 252 8 254 725		24 999 494 592		9 475 1 269 029	3 344 777 7 480 288
Instal technique, matériel outillage industriels	46 948 428	1 004 146	2 052 188		508 483	49 496 279
Instal., agencement, aménagement divers	8 000					8 000
Matériel de transport	5 717 227		447 709		106 134	6 058 802
Matériel de bureau, mobilier	428 203					428 203
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	1 100 378		1 462 541	1 004 146		1 558 773
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 998 807	1 004 146	4 482 030	1 004 146	1 893 121	68 587 716
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	320 128		27 667		124 031	223 764
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	320 128		27 667		124 031	223 764
TOTAL	73 457 863	1 004 146	4 562 588	1 004 146	2 017 151	76 003 299

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	43 957			43 957
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	5 140 817	114 904		5 255 721
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 184 775	114 904		5 299 678
CORPORELLES	Terrains	2 712 032	41 102	6 555	2 746 579
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	5 527 540	249 866	1 169 660	4 607 746
	Instal technique, matériel outillage industriels	43 214 174	2 418 798	508 264	45 124 708
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	6 834	1 166		8 000
	Matériel de bureau, mobilier	4 301 070	543 186	105 909	4 738 347
	Emballages récupérables et divers	524 680	36 260		560 940
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	56 286 330	3 290 378	1 790 388	57 786 320	
TOTAL		61 471 105	3 405 282	1 790 388	63 085 998

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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

Etat exprimé en euros

		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	673 687	3 161 709	40 171	3 795 225
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	500 000			500 000
	Pour pertes de change	463 016	404 518	463 016	404 518
	Pour pensions et obligations similaires	10 153 676	1 738 078	401 538	11 490 215
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	3 355 964		2 161 651	1 194 313	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 146 342	5 304 305	3 066 375	17 384 272
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	3 178 392	721 720	1 940 378	1 959 734
	Sur comptes clients	288 901		1 010	287 891
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 467 293	721 720	1 941 388	2 247 625
TOTAL GENERAL		18 613 635	6 026 025	5 007 763	19 631 897
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		5 621 507 404 518	4 544 747 463 016	
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

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	223 764	22 555	201 209
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	124 384 464	124 384 464	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	116 048	116 048	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 728	12 728	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 293 249	1 293 249	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	35 771 159	35 771 159	
	Débiteurs divers	16 846 603	16 846 603	
Charges constatées d'avances	914 586	872 931	41 655	
TOTAL DES CREANCES		179 562 600	179 319 736	242 864
(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)	2 172 613	31 903	2 140 710	
	Fournisseurs et comptes rattachés	36 004 624	36 004 624		
	Personnel et comptes rattachés	20 974 399	20 974 399		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 789 592	5 789 592		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 079 483	4 079 483		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	731 524	731 524		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	33 646 069	33 646 069			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		103 398 304	101 257 594	2 140 710	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles
 Avances, acomptes sur immobilisations corporelles
 Participations
 Créances sur participations
 Prêts
 Autres titres immobilisés
 Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes
 Clients et comptes rattachés
 Autres créances
 Capital souscrit appelé non versé
 Valeurs mobilières de placement
 Disponibilités

9 784 943
 52 438 268

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
 Autres emprunts obligataires
 Emprunts et dettes envers établissements de crédits
 Emprunts et dettes financières divers
 Avances, acomptes reçus sur commandes
 Dettes fournisseurs comptes rattachés
 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
 Autres dettes

22 362 093

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Valeur nette

Taux
amortissement

	31/12/2023	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

Les frais d'augmentation de capital (43 957 €) ont été totalement amortis.

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers		6 045 158		6 045 158	
TOTAL		6 045 158		6 045 158	
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL		6 045 158		6 045 158	
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 847 457	Clientèle allemande, activité de réparation avionique
TOTAL	1 847 457	

Avances aux dirigeants

	Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022
N/A			
	TOTAL		

Conformément à l'article de la loi n°66-547 du 24 juillet 1966, aucune avance ou crédit n'a été accordé aux dirigeant sociaux.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		68 001 569
Autres créances clients		67 824 951
<i>004170000 UNBILLED POCC</i>	<i>46 417 315</i>	
<i>0041701113 UNBILLED POCC ADJ FR PERIOD</i>	<i>21 243 241</i>	
<i>0041810003 CUSTOMERS - UNBILLED RECEIVABLES FR</i>	<i>164 395</i>	
Autres créances		176 617
<i>0040980000 Unaudited Invoices</i>	<i>47 842</i>	
<i>CONCUR CLEARING ACCOUNT</i>	<i>31 360</i>	
<i>0042868000 EMP STOCK PURCH PROGRAM FROM EMPLOY</i>		
<i>0042870000 EMPLOYEE RECEIVABLES</i>	<i>84 688</i>	
<i>0043870000 SOCIAL SECURITY PAYMENT BENEFIT</i>	<i>12 728</i>	

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	67 824 951	157 695 547	(89 870 596)	-56,99
Autres créances	176 617	373 298	(196 681)	-52,69
TOTAL	68 001 569	158 068 845	(90 067 276)	-56,98

Les autres créances concernent les contrats à l'avancement suivants :

- SAAB SRSS, MIP, MUG
- HFA400 M, SATCOM A400M, VHF A400 M, DF A400M : Hardware uniquement

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
Créances sur Ventes à l'avancement (moyen et long terme)	67 660 556
Facture SWIP à établir (NOCO)	164 395
IJ QUATREM (Mutuelle, à recevoir)	110 359
IJ CPAM	12 728
RFA sur loyers véhicules	24 960
Régularisation de charges Aristote 2022	22 882
Autres produits à recevoir	5 689
Totalisation	68 001 569

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		31 364 702
Emprunts et dettes financières divers		99 035
<i>LONG TERM INTEREST ON PROFIT SHARING</i>	67 132	
<i>0016888000 Accrued Interest Art 90</i>	31 903	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 397 694
<i>0040810000 GOODS RECEIPT/INVOICE RECEIPT MATCHING</i>	1 049 248	
<i>0040810100 VENDOR IC- UNBILLED INVOICES WITH PURCH</i>	2 568 937	
<i>0040810103 VENDOR IC- UNBILLED INVOICES WITH PURCH</i>	1 779 509	
Dettes fiscales et sociales		22 376 214
<i>0042820000 ACCRUED VACATIONS</i>	7 218 983	
<i>0042840003 LONG TERM PROFIT SHARING ACCRUAL FR AD</i>	58 089	
<i>0042841000 LONG TERM PROFIT SHARING ACCRUAL</i>	5 031 012	
<i>0042850000 ACCRUED EMPLOYEE GAIN SHARING</i>	2 301 525	
<i>0042860010 ACCRUED VACATIONS RTT</i>	846 033	
<i>0042861000 ACCRUED EMPLOYEE ICP</i>	396 659	
<i>0042861010 ACCRUED EMPLOYEE SALARY BONUS</i>	17 157	
<i>0042861100 ACCRUED EMPLOYEE IPP</i>	4 221 447	
<i>0042862000 EMPLOYEES EXPENSES REPORT DUE</i>	305	
<i>0043862000 OTHERS PAYROLL TAXES EFFORT CONSTRUCT</i>	575 603	
<i>0043862003 OTHER PAYROLL TAXES EFFORT CONST (FR)</i>	1 478 125	
<i>0043863003 C3S FRENCH GAAP</i>	224 130	
<i>0044860088 Duty Payable</i>	7 146	
Autres dettes		3 491 759
<i>0041980003 ACCRUED CUSTOMER INCENTIVES</i>	511 926	
<i>0041982110 ACCRUED CUSTOMER INCENTIVES-MANUAL -</i>	1 041 280	
<i>0046869500 MISCELLANEOUS ACCRUAL LIABILITIES</i>	180 814	
<i>0046870001 REVENUE RECEIVABLE EUROPEAN R AND D</i>	1 757 739	

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	99 035	73 159	25 876	35,37
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 397 694	16 731 431	(11 333 737)	-67,74
Dettes fiscales et sociales	22 376 214	20 769 833	1 606 381	7,73
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	3 491 759	2 017 493	1 474 267	73,07
TOTAL	31 364 702	39 591 916	(8 227 214)	-20,78



Charges à payer (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
Intérêts courus sur avances remboursables ART90	31 903
Intérêts courus sur participation	67 132
Fournisseurs, factures non parvenues	5 397 694
Provision Congés payés	7 218 983
Provision Intéressement	2 301 525
Provision Participation	5 089 101
Provision RTT	846 033
Provision IPP	4 221 447
Notes de frais	305
Provision Eléments de paie	413 816
Forfait social Intéressement	460 305
Forfait social Participation	1 017 820
Provision Départ salariés	15 750
Provisions Charges sociales - Autre	361 602
Provision Effort construction	198 251
Provision C3S/ORGANIC	224 130
Droits de douane et taxes à payer	7 146
Provision avoir à établir Mona Lisa	511 926
Provision Pénalités clients	180 814
Provision Rebates	727 128
Provision Shipsets C295	314 152
OTA (Produits à recevoir - Avances reçues) / Subvention	1 757 739
Totalisation	31 364 702

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			914 586
Cf détail		914 586	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Néant			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
Néant			
TOTAL			914 586

--

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	914 586	568 115	346 471	60,99
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	914 586	568 115	346 471	60,99

--

Charges constatées d'avance (détail)

au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CTA - Billets d'avion	01/01/2024	01/01/2024	103 490		
Sous-traitance Engineering	01/01/2024	01/01/2024	290 732		
Support Licences Adaptavist	01/01/2024	15/02/2024	87		
Assurance Mission	01/01/2024	29/02/2024	382		
Assurance Véhicules	01/01/2024	29/02/2024	12 993		
Crèche	01/01/2024	29/02/2024	22 432		
Maintenance Pydio Licences	01/01/2024	31/03/2024	2 475		
Loyer & Charges Locatives Centreda	01/01/2024	31/03/2024	216 698		
Maintenance Hardware Serveurs	01/01/2024	09/04/2024	2 131		
Creo Design Essentials	01/01/2024	21/06/2024	1 518		
Licences KUB	01/01/2024	06/07/2024	1 224		
Renouvellement maintenance NTT	01/01/2024	31/07/2024	19 855		
Licence AutoCad	01/01/2024	25/08/2024	4 201		
Software Maintenance	01/01/2024	31/08/2024	7 900		
Licence AUDITool	01/01/2024	15/09/2024	3 471		
Licence KissFlow	01/01/2024	21/09/2024	13 195		
Abonnement flux Météo BLUEFOX	01/01/2024	30/09/2024	992		
Support ORACLE	01/01/2024	30/09/2024	1 557		
Deep Security	01/01/2024	30/09/2024	2 216		
ScanMail Lotus Domino	01/01/2024	30/09/2024	9 755		
Web Protection Suite	01/01/2024	30/09/2024	10 086		
Assurance Responsabilité Civile	01/01/2024	30/09/2024	14 577		
Renouvellement maintenance NTT	01/01/2024	21/10/2024	368		
Licence ProSim	01/01/2024	31/10/2024	4 167		
Support Licences Adaptavist	01/01/2024	17/11/2024	48 087		
Support VSPHERE	01/01/2024	19/11/2024	9 965		
AXURE Enterprise	01/01/2024	30/11/2024	1 003		
Renouvellement Licence AutoCAD	01/01/2024	03/12/2024	1 747		
Support Licences Adaptavist	01/01/2024	14/12/2024	1 261		
Adobe Creative Cloud	01/01/2024	17/12/2024	1 559		
Licence ARM / ARB	01/01/2024	31/12/2024	5 500		
Support Solution Data	01/01/2024	31/12/2024	13 041		
Maintenance Solution Data	01/01/2024	30/06/2025	9 219		
Deep Security	01/01/2024	30/09/2025	1 802		
ScanMail Lotus Domino	01/01/2024	30/09/2025	7 935		
Red Hat Insight	01/01/2024	27/10/2025	47 533		
Ivanti Manager (Endpoint-Security Suite-	01/01/2024	28/09/2026	15 557		
SMA PCPASS LCA200 Serveur / Client	01/01/2024	29/12/2027	3 876		
Totalisation			914 586		

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS Néant			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS Néant			
TOTAL			

Ventilation du Chiffre d'Affaires (en K€)

CHIFFRE D'AFFAIRES	France	Exportations	Total

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

Ventilation du Chiffre d'Affaires (en K€)

CHIFFRE D'AFFAIRES	France		Exportations		Total	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
<u>Ventilation du CA</u>						
Ventes de marchandises	6 379	7 907	68 758	53 001	75 137	60 908
Production vendue de biens	9 443	1 086	12 461	11 459	21 904	12 545
Production vendue de services	30 608	22 682	135 669	103 859	166 277	126 541
TOTAL	46 430	31 675	216 888	168 319	263 318	199 994
<u>Par secteur géographique</u>						
France	46 429	31 675				
Europe	125 497	94 873				
Afrique et Moyen Orient	8 499	6 862				
Amérique	72 292	59 009				
Asie et Pacifique	10 601	7 575				
TOTAL CA	263 318	199 994				

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		190 000,00	16,0000	3 040 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		190 000,00	16,0000	3 040 000,00

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	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	3 040 000				3 040 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 080 292				4 080 292
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	304 000				304 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 079 832				1 079 832
Report à nouveau	55 549 422	(6 744 257)			48 805 164
Résultat de l'exercice	13 255 743	(13 255 743)		13 183 628	13 183 628
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	77 309 288	(20 000 000)		13 183 628	70 492 916

Date de l'assemblée générale 27/06/2024

Dividendes attribués 20 000 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 20 000 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 57 309 288

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 57 309 288

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 (6 816 372)

Ecarts de conversion

Etat exprimé en euros	Montants	31/12/2023
Ecarts de conversion ACTIF	404 518	404 518
Ecarts de conversion PASSIF	106 645	106 645
TOTAL		297 873

--

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

--	--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Garanties	1	
Cautions douanières	1 239 600	
	1 239 601	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Ventes à terme de 9.800.000 USD - 3 Contrats	9 086 981	
	9 086 981	
Total des engagements financiers (1)	10 326 582	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Détail - Autres engagements

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Totalisation		

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Résultat de l'exercice		13 183 628
Impôts sur les bénéfices		2 763 644
0069510000 INCOME TAX	4 323 795	
0069510001 Refundable Tax Incentives	(1 447 060)	
0069510001 Refundable Tax Incentives	(329 484)	
0069510103 INCOME TAX	1 199 272	
DEFERRED INCOME TAX BENEFIT-NON US	(982 879)	
Résultat avant impôts		15 947 272
Variation des provisions règlementées		
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		15 947 272

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	Ecart de conversion actif	101 130
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		101 130

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés	1 272 275
	Congés payés	1 804 746
	IDR et Organic	2 928 586
	Ecart de conversion actif - Provision	101 130
	Autres	
	Perte à terminaison	
	Ecart de conversion passif	26 661
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		6 133 398

--	--

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/12/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2023	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		401	
Professions intermédiaires		100	
Employés		113	
Ouvriers			
TOTAL		613	

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		401	
Professions intermédiaires		100	
Employés		113	
Ouvriers			
TOTAL		613	

Commentaires (en moyenne sur l'année fiscale)

Travail temporaire : 19.50
Sous-traitance : 131.00

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	118 255	116 139	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	118 255	116 139	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	118 255	116 139	100,00	100,00				

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
Rockwell Collins EUMEA Holdings 6 Avenue Didier Daurat 31 700 BLAGNAC	SAS	2 500 000	100,00