

DELAIR

676 rue Max Planck

31670 LABEGE

COMPTES ANNUELS

RIERA LE BOULC'H et Associés

109 avenue de Lespinet

Batiment C

31400 TOULOUSE

05.62.30.10.04.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	36 129	19 871	16 258	23 484	7 226	30.77
	Frais de développement	6 170 143	1 468 304	4 701 839	2 846 977	1 854 863	65.15
	Concessions, brevets et droits similaires	201 674	196 138	5 536	9 998	4 462	44.63
	Fonds commercial (1)	236 405		236 405	236 405		
	Autres immobilisations incorporelles				10 000	10 000	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	2 266 636	1 963 349	303 287	107 859	195 428	181.19
	Autres immobilisations corporelles	411 884	314 487	97 397	121 476	24 079	19.82
	Immobilisations en cours				60 828	60 828	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	19 159		19 159	3 329	15 830	475.46	
Total II	9 342 031	3 962 149	5 379 882	3 420 357	1 959 525	57.29	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	2 549 756	84 250	2 465 506	819 084	1 646 422	201.01
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	1 388 507	30 817	1 357 690	821 248	536 442	65.32
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	376 589		376 589	7 700	368 889	NS
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 519 252	442 125	2 077 127	1 651 884	425 242	25.74
	Autres créances	3 083 388		3 083 388	3 082 372	1 016	0.03
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	503 432		503 432		503 432		
Disponibilités	5 186 145		5 186 145	1 241 581	3 944 564	317.71	
Charges constatées d'avance (3)	838 423		838 423	19 633	818 790	NS	
Total III	16 445 492	557 192	15 888 299	7 643 502	8 244 798	107.87	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)	1 776		1 776	13 104	11 328	86.44
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	25 789 299	4 519 341	21 269 957	11 076 963	10 192 995	92.02	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

1 443 719

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 191 582) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	191 582		191 432		150	0.08
	Réserves						
	Réserve légale	19 158		19 158		19 158	
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	1 976 305		1 655 000		321 304	19.41
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	273 145		340 612		67 467	19.81
Subventions d'investissement Provisions réglementées	207 342		118 500		88 842	74.97	
Total I	2 667 532		2 305 544		361 987	15.70	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	67 152		67 918		766	1.13
	Total III	67 152		67 918		766	1.13
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 378 590		1 046 213		2 332 377	222.94
	Concours bancaires courants	1 253		13 554		12 301	90.76
	Emprunts et dettes financières diverses	180 735		364 581		183 846	50.43
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 620 760		332 045		6 288 715	NS
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 440 549		3 027 900		1 412 649	46.65	
Dettes fiscales et sociales	1 710 360		757 204		953 156	125.88	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	570 797		1 051 731		480 934	45.73	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 629 072		2 106 692		477 621	22.67
	Total IV	18 532 114		8 699 920		9 832 194	113.01
	Ecart de conversion passif (V)	3 160		3 579		420	11.73
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		21 269 957		11 076 963		10 192 995	92.02

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

15 031 782 7 209 066

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	7 242 632	1 209 993	8 452 625	2 959 948	5 492 677	185.57	
Production vendue de services	1 474 153	145 655	1 619 808	1 313 524	306 284	23.32	
Chiffre d'affaires NET	8 716 785	1 355 648	10 072 433	4 273 472	5 798 961	135.70	
Production stockée			432 923	485 903	52 980	10.90	
Production immobilisée			2 516 020	1 688 261	827 759	49.03	
Subventions d'exploitation			1 594 807	878 287	716 519	81.58	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			425 390	489 004	63 614	13.01	
Autres produits			4 485	76 512	72 027	94.14	
Total des Produits d'exploitation (I)			15 046 057	7 891 439	7 154 617	90.66	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 198 568	1 638 032	3 560 536	217.37	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 497 534	60 720	1 436 814	NS	
Autres achats et charges externes *			4 860 504	2 105 946	2 754 557	130.80	
Impôts, taxes et versements assimilés			73 596	42 332	31 264	73.85	
Salaires et traitements			3 685 535	1 925 236	1 760 299	91.43	
Charges sociales			1 481 622	833 289	648 333	77.80	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			777 803	457 804	319 998	69.90	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			115 067	367 474	252 407	68.69	
Dotations aux provisions			65 376	54 814	10 562	19.27	
Autres charges			44 637	59 476	14 839	24.95	
Total des Charges d'exploitation (II)			14 805 173	7 423 684	7 381 489	99.43	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			240 884	467 756	226 872	48.50	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	4 127				4 127	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			238		238	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	13 104				13 104	
Différences positives de change	15 095				15 095	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	32 326		238		32 088	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 776		13 104		11 328	86.45
Intérêts et charges assimilées (4)	95 812		110 817		15 005	13.54
Différences négatives de change	20 977				20 977	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	118 565		123 921		5 357	4.32
2. Résultat financier (V-VI)	86 238		123 683		37 445	30.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	154 645		344 072		189 427	55.05
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	118 500				118 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	118 500				118 500	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 460		3 460	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			3 460		3 460	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	118 500		3 460		121 960	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	15 196 883		7 891 678		7 305 205	92.57
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 923 738		7 551 065		7 372 672	97.64
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	273 145		340 612		67 467	19.81

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 21.269.957 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10.072.433 Euros et dégageant un bénéfice de 273.145 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	3 707 710	2 498 563
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	448 079	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 009 825		256 810
Installations générales agencements aménagements divers	35 967		
Matériel de transport	269		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	229 680		36 952
Emballages récupérables et divers	109 016		
Immobilisations corporelles en cours	60 828		
	TOTAL	2 445 585	293 762
Prêts, autres immobilisations financières	3 329		15 830
	TOTAL	3 329	15 830
	TOTAL GENERAL	6 604 703	2 808 155

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		6 206 273	6 206 273
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	10 000	438 079	438 079
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	2 266 636	2 266 636
Installations générales agencements aménagements divers			35 967	35 967
Matériel de transport			269	269
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	266 633	266 633
Emballages récupérables et divers			109 016	109 016
Immobilisations corporelles en cours	60 828	0		
	TOTAL	60 828	2 678 520	2 678 520
Prêts, autres immobilisations financières			19 159	19 159
	TOTAL		19 159	19 159
	TOTAL GENERAL	70 828	9 342 031	9 342 031

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	837 249	650 926	0	1 488 175
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	191 676	4 462	0	196 138
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 901 966	61 383	0	1 963 349
Installations générales agencements aménagements divers		29 268	3 248	0	32 515
Matériel de transport		121	47	0	168
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		160 101	30 101	0	190 202
Emballages récupérables et divers		63 965	27 636	0	91 602
TOTAL		2 155 421	122 415	1	2 277 835
TOTAL GENERAL		3 184 346	777 803	0	3 962 149
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	650 926			
Autres immob.incorporelles	TOTAL	4 462			
Instal.techniques matériel outillage indus.		61 383			
Instal.générales agenc.aménag.divers		3 248			
Matériel de transport		47			
Matériel de bureau informatique mobilier		30 101			
Emballages récupérables et divers		27 636			
TOTAL		122 415			
TOTAL GENERAL		777 803			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	54 814	65 376	54 814		65 376
Pertes de change	13 104	1 776	13 104		1 776
TOTAL	67 918	67 152	67 918		67 152

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	367 474	115 067	367 474		115 067
Sur comptes clients	442 125				442 125
TOTAL	809 599	115 067	367 474		557 192
TOTAL GENERAL	877 518	182 219	435 392		624 344
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		180 443 1 776	422 288 13 104		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	19 159	0	19 159
Clients douteux ou litigieux	443 719	0	443 719
Autres créances clients	2 075 533	2 075 533	
Personnel et comptes rattachés	84	84	
Impôts sur les bénéficiaires	302 847	302 847	
Taxe sur la valeur ajoutée	648 495	648 495	
Divers état et autres collectivités publiques	1 960 890	960 890	1 000 000
Débiteurs divers	171 072	171 072	
Charges constatées d'avance	838 423	838 423	
TOTAL	6 460 223	4 997 345	1 462 878

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 253	1 253		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 378 590	478 258	1 362 832	1 537 500
Emprunts et dettes financières divers	180 735	180 735		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 440 549	4 440 549		
Personnel et comptes rattachés	763 231	763 231		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	666 474	666 474		
Taxe sur la valeur ajoutée	247 445	247 445		
Autres impôts taxes et assimilés	33 210	33 210		
Autres dettes	570 797	570 797		
Produits constatés d'avance	1 629 072	1 029 072	600 000	
TOTAL	11 911 354	8 411 022	1 962 832	1 537 500
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 900 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	567 623			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	0.0500	3 828 636			3 828 636
Actions Gratuites	0.0500		3 000		3 000

Attribution d'actions gratuites

AGA 2022

L'Assemblée Générale Mixte en date du 17 mai 2022 a donné délégation au Président en vue de procéder à de nouvelles Attributions d'Actions Gratuites de la Société - AGA 2022. Cette autorisation et cette délégation de la mise en oeuvre sont délivrées pour une durée de 26 mois.

Le nombre d'AGA susceptibles d'être émises est limité à 47.379 et l'augmentation de capital en résultant à 2.368,95 €.

ANNEXE

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

Par décision en date du 16 mars 2023, le Président, dans le cadre de la délégation qui lui a été accordée, a constaté l'attribution et l'acquisition de 3.000 actions gratuites AGA 2022 de 0,05 euros de nominal, soit une augmentation de capital de 150 €.

L'Assemblée Générale Mixte en date du 16 mai 2023 a mis fin par anticipation à cette délégation. Les AGA 2022 non attribuées à cette date sont donc caduques.

AGA 2023

La même Assemblée Générale Mixte en date du 16 mai 2023 a donné délégation au Président en vue de procéder à de nouvelles Attributions d'Actions Gratuites de la Société - AGA 2023. Cette autorisation et cette délégation de la mise en oeuvre sont délivrées pour une durée de 26 mois.

Le nombre d'AGA susceptibles d'être émises est limité à 62.455 et l'augmentation de capital en résultant à 3.122,78 €.

Au 31 décembre 2023, le capital s'élève à 191.431,80 €, composé de 3.831.636 actions de 0,05 € de nominal chacune.

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	36 129	20.00
Total général	36 129	

ANNEXE

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

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Les frais de recherche sont systématiquement inscrits en charges de l'exercice.

Les frais de développement sont inscrits à l'actif lorsqu'ils recouvrent la réalisation de prototypes et démonstrateurs ou des frais de recherche liés à des projets nettement spécifiques.

Les frais de développement inscrits à l'actif représentent 2.516.020 € sur l'exercice clos le 31 décembre 2023 et un cumul de 6.170.143 € en valeur brute et 4.701.839 € en valeur nette au 31 décembre 2023.

Ils sont valorisés au coût direct et indirect de production et amortis sur une durée de 5 ans.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les logiciels et licences informatiques ont été évalués à leur coût d'acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels et Licences informatiques	201 674	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels industriels	Linéaire	3 à 5 ans
Installations agencements	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Prototype services	Linéaire	2 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les liquidités sont constituées par les soldes des comptes courants bancaires à hauteur de 5.185.450 €.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	224 019
Autres créances	1 960 890
Disponibilités	695
Total	2 185 604

Les autres créances correspondent à hauteur de 1.960.890 € à des subventions finançant des travaux de Recherche et Développement octroyées à la Société, qui ne lui ont pas encore été versées à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Les subventions d'exploitation sont enregistrées au bilan dès leur octroi matérialisé par un accord écrit.

L'enregistrement en produits en compte de résultat au niveau du poste "Subventions d'exploitation" se fait au fur et à mesure et au prorata de l'engagement des dépenses d'exploitation subventionnées.

Le solde des subventions non consommé apparaît au niveau des produits constatés d'avance (cf. rubrique produits constatés d'avance).

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 587
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 780 924
Dettes fiscales et sociales	1 093 265
Total	2 898 776

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	838 423
Total	838 423
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 629 072
Total	1 629 072

Les produits constatés d'avance correspondent à hauteur de 1.431.136 € aux subventions octroyées à l'entreprise finançant des travaux de développement technologique ou commercial pour lesquels les travaux n'ont pas encore été réalisés à la clôture de l'exercice (cf. rubrique produits à recevoir).

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Activité porteurs et matériel	8 452 625
Activité études et services	1 619 808
Total	10 072 433

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	49
Agents de maîtrise et techniciens	11
Total	60

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	148 202-	302 847
Résultat exceptionnel (hors participation)	118 500	
Résultat comptable (hors participation)	29 702-	302 847

Le produit d'impôt - 302.847 € - correspond exclusivement au Crédit d'Impôt Recherche (CIR) déterminé par la Société au titre de ses dépenses de Recherche et Développement 2023 (cf. rubrique frais de Recherche et Développement).

Le CIR est inscrit, à titre dérogatoire, en Résultat d'exploitation au niveau de la rubrique Subvention d'exploitation. Cette présentation privilégie le caractère pérenne et récurrent de l'effort de Recherche et Développement de la Société.

La Société bénéficie de déficits fiscaux reportables d'un montant de 21.372.166 euros au 31 décembre 2023.

ANNEXE

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

La Société ALTEIA, société apporteuse dans le cadre de l'opération d'Apport Partiel d'Actifs (APA) intervenue en mars 2021, APA à l'origine de la création et de l'activité, a fait l'objet d'une vérification de comptabilité, portant sur les exercices 2017, 2018 et 2019.

Elle a reçu une notification de redressements relatifs aux Crédits d'Impôt Recherche 2016, 2017, 2018. La société ALTEIA continue de contester les redressements envisagés.

En cas de redressements devenus définitifs, la société DELAIR s'est engagée à rembourser à la Société ALTEIA la quote-part des redressements portant sur des CIR relatifs à ses travaux, pour un montant maximum évalué à 1.174 K€.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

NEANT

Engagements reçus

Fonds national garantie Prêt Participatif d'Amorçage PME	84 000
Fonds National Garantie pour l'Innovation	69 000
Fonds Européen d'Investissement	199 000
Total	352 000

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La Société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Compte tenu de la pyramide des âges et de l'ancienneté nécessairement réduite au 31/12/2023, le montant de l'indemnité légale ou conventionnelle est potentiellement peu significatif. Aucun départ à la retraite n'est anticipé dans les 5 prochaines années.

Une projection de l'Indemnité de Fin de Carrière conventionnelle basée sur le salaire actuel et sur les hypothèses suivantes conduit à une estimation de l'ordre de 35.000 euros :

- Hausse des salaires : 2%
- Taux d'actualisation : 3,17% Iboxx Corporate AA10+
- Turn over : taux dégressifs de turn over compris entre 10% et 100% de probabilité de présence à l'âge de départ, en fonction de l'âge actuel du salarié.

Aucune provision relative à cette charge n'a été comptabilisée dans les comptes clos au 31 décembre 2023.

DELAIR

Société par actions simplifiée au capital social de 193.081,80 Euros

Siège social : 676, rue Max Planck, 31670 Labège

877 643 486 RCS TOULOUSE

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 MAI 2024**

Il a été littéralement extrait ce qui suit :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale,

statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires,

décide, sur proposition du Président, d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 273.145 euros au compte « Report à nouveau » s'élevant à 1.976.305 euros pour le porter à un montant de 2.249.450 euros.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

[...]

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale

donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait, certifié conforme à l'original

Le Président

Bastien Mancini

DELAIR

Société par actions simplifiée

676 rue Max Planck

31670 LABEGE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

DELAIR

Société par actions simplifiée

676 rue Max Planck

31670 LABEGE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés de la société DELAIR

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DELAIR 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.

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l’audit des comptes annuels de l’exercice.

Les paragraphes « Etat des immobilisations » et « Frais de recherche appliquée et de développement » de l’annexe exposent notamment les règles et méthodes relatives à l’évaluation des immobilisations incorporelles et plus particulièrement des frais de développement. Dans le cadre de nos travaux, nous avons revu le caractère approprié de ces méthodes comptables et apprécié les hypothèses retenues.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n’avons pas d’observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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.

Balma, le 17 mai 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Etienne ALIBERT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	36 129	19 871	16 258	23 484	7 226	30.77
	Frais de développement	6 170 143	1 468 304	4 701 839	2 846 977	1 854 863	65.15
	Concessions, brevets et droits similaires	201 674	196 138	5 536	9 998	4 462	44.63
	Fonds commercial (1)	236 405		236 405	236 405		
	Autres immobilisations incorporelles				10 000	10 000	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	2 266 636	1 963 349	303 287	107 859	195 428	181.19
	Autres immobilisations corporelles	411 884	314 487	97 397	121 476	24 079	19.82
	Immobilisations en cours				60 828	60 828	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	19 159		19 159	3 329	15 830	475.46	
Total II	9 342 031	3 962 149	5 379 882	3 420 357	1 959 525	57.29	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	2 549 756	84 250	2 465 506	819 084	1 646 422	201.01
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	1 388 507	30 817	1 357 690	821 248	536 442	65.32
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	376 589		376 589	7 700	368 889	NS
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 519 252	442 125	2 077 127	1 651 884	425 242	25.74
	Autres créances	3 083 388		3 083 388	3 082 372	1 016	0.03
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	503 432		503 432		503 432		
Disponibilités	5 186 145		5 186 145	1 241 581	3 944 564	317.71	
Charges constatées d'avance (3)	838 423		838 423	19 633	818 790	NS	
Total III	16 445 492	557 192	15 888 299	7 643 502	8 244 798	107.87	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)	1 776		1 776	13 104	11 328	86.44
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	25 789 299	4 519 341	21 269 957	11 076 963	10 192 995	92.02	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0
1 443 719

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 191 582) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	191 582		191 432		150	0.08
	Réserves						
	Réserve légale	19 158		19 158		19 158	
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	1 976 305		1 655 000		321 304	19.41
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	273 145		340 612		67 467	19.81
Subventions d'investissement Provisions réglementées	207 342		118 500		88 842	74.97	
Total I	2 667 532		2 305 544		361 987	15.70	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	67 152		67 918		766	1.13
Total III		67 152		67 918		766	1.13
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 378 590		1 046 213		2 332 377	222.94
	Concours bancaires courants	1 253		13 554		12 301	90.76
	Emprunts et dettes financières diverses	180 735		364 581		183 846	50.43
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 620 760		332 045		6 288 715	NS
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 440 549		3 027 900		1 412 649	46.65	
Dettes fiscales et sociales	1 710 360		757 204		953 156	125.88	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	570 797		1 051 731		480 934	45.73	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 629 072		2 106 692		477 621	22.67
	Total IV	18 532 114		8 699 920		9 832 194	113.01
	Ecart de conversion passif (V)	3 160		3 579		420	11.73
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		21 269 957		11 076 963		10 192 995	92.02

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

15 031 782 7 209 066

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	7 242 632	1 209 993	8 452 625	2 959 948	5 492 677	185.57
Production vendue de services	1 474 153	145 655	1 619 808	1 313 524	306 284	23.32
Chiffre d'affaires NET	8 716 785	1 355 648	10 072 433	4 273 472	5 798 961	135.70
Production stockée			432 923	485 903	52 980	10.90
Production immobilisée			2 516 020	1 688 261	827 759	49.03
Subventions d'exploitation			1 594 807	878 287	716 519	81.58
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			425 390	489 004	63 614	13.01
Autres produits			4 485	76 512	72 027	94.14
Total des Produits d'exploitation (I)			15 046 057	7 891 439	7 154 617	90.66
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 198 568	1 638 032	3 560 536	217.37
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 497 534	60 720	1 436 814	NS
Autres achats et charges externes *			4 860 504	2 105 946	2 754 557	130.80
Impôts, taxes et versements assimilés			73 596	42 332	31 264	73.85
Salaires et traitements			3 685 535	1 925 236	1 760 299	91.43
Charges sociales			1 481 622	833 289	648 333	77.80
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			777 803	457 804	319 998	69.90
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			115 067	367 474	252 407	68.69
Dotations aux provisions			65 376	54 814	10 562	19.27
Autres charges			44 637	59 476	14 839	24.95
Total des Charges d'exploitation (II)			14 805 173	7 423 684	7 381 489	99.43
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			240 884	467 756	226 872	48.50
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	4 127				4 127	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			238		238	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	13 104				13 104	
Différences positives de change	15 095				15 095	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	32 326		238		32 088	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 776		13 104		11 328	86.45
Intérêts et charges assimilées (4)	95 812		110 817		15 005	13.54
Différences négatives de change	20 977				20 977	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	118 565		123 921		5 357	4.32
2. Résultat financier (V-VI)	86 238		123 683		37 445	30.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	154 645		344 072		189 427	55.05
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	118 500				118 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	118 500				118 500	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 460		3 460	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			3 460		3 460	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	118 500		3 460		121 960	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	15 196 883		7 891 678		7 305 205	92.57
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 923 738		7 551 065		7 372 672	97.64
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	273 145		340 612		67 467	19.81

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 21.269.957 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10.072.433 Euros et dégageant un bénéfice de 273.145 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	3 707 710	2 498 563
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	448 079	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 009 825		256 810
Installations générales agencements aménagements divers	35 967		
Matériel de transport	269		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	229 680		36 952
Emballages récupérables et divers	109 016		
Immobilisations corporelles en cours	60 828		
	TOTAL	2 445 585	293 762
Prêts, autres immobilisations financières	3 329		15 830
	TOTAL	3 329	15 830
	TOTAL GENERAL	6 604 703	2 808 155

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		6 206 273	6 206 273
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	10 000	438 079	438 079
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	2 266 636	2 266 636
Installations générales agencements aménagements divers			35 967	35 967
Matériel de transport			269	269
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	266 633	266 633
Emballages récupérables et divers			109 016	109 016
Immobilisations corporelles en cours	60 828	0		
	TOTAL	60 828	1	2 678 520
Prêts, autres immobilisations financières			19 159	19 159
	TOTAL		19 159	19 159
	TOTAL GENERAL	70 828	1	9 342 031

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	837 249	650 926	0	1 488 175
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	191 676	4 462	0	196 138
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 901 966	61 383	0	1 963 349
Installations générales agencements aménagements divers		29 268	3 248	0	32 515
Matériel de transport		121	47	0	168
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		160 101	30 101	0	190 202
Emballages récupérables et divers		63 965	27 636	0	91 602
TOTAL		2 155 421	122 415	1	2 277 835
TOTAL GENERAL		3 184 346	777 803	0	3 962 149
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	650 926			
Autres immob.incorporelles	TOTAL	4 462			
Instal.techniques matériel outillage indus.		61 383			
Instal.générales agenc.aménag.divers		3 248			
Matériel de transport		47			
Matériel de bureau informatique mobilier		30 101			
Emballages récupérables et divers		27 636			
TOTAL		122 415			
TOTAL GENERAL		777 803			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	54 814	65 376	54 814		65 376
Pertes de change	13 104	1 776	13 104		1 776
TOTAL	67 918	67 152	67 918		67 152

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	367 474	115 067	367 474		115 067
Sur comptes clients	442 125				442 125
TOTAL	809 599	115 067	367 474		557 192
TOTAL GENERAL	877 518	182 219	435 392		624 344
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		180 443 1 776	422 288 13 104		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	19 159	0	19 159
Clients douteux ou litigieux	443 719	0	443 719
Autres créances clients	2 075 533	2 075 533	
Personnel et comptes rattachés	84	84	
Impôts sur les bénéfices	302 847	302 847	
Taxe sur la valeur ajoutée	648 495	648 495	
Divers état et autres collectivités publiques	1 960 890	960 890	1 000 000
Débiteurs divers	171 072	171 072	
Charges constatées d'avance	838 423	838 423	
TOTAL	6 460 223	4 997 345	1 462 878

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 253	1 253		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 378 590	478 258	1 362 832	1 537 500
Emprunts et dettes financières divers	180 735	180 735		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 440 549	4 440 549		
Personnel et comptes rattachés	763 231	763 231		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	666 474	666 474		
Taxe sur la valeur ajoutée	247 445	247 445		
Autres impôts taxes et assimilés	33 210	33 210		
Autres dettes	570 797	570 797		
Produits constatés d'avance	1 629 072	1 029 072	600 000	
TOTAL	11 911 354	8 411 022	1 962 832	1 537 500
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 900 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	567 623			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	0.0500	3 828 636			3 828 636
Actions Gratuites	0.0500		3 000		3 000

Attribution d'actions gratuites

AGA 2022

L'Assemblée Générale Mixte en date du 17 mai 2022 a donné délégation au Président en vue de procéder à de nouvelles Attributions d'Actions Gratuites de la Société - AGA 2022. Cette autorisation et cette délégation de la mise en oeuvre sont délivrées pour une durée de 26 mois.

Le nombre d'AGA susceptibles d'être émises est limité à 47.379 et l'augmentation de capital en résultant à 2.368,95 €.

ANNEXE

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

Par décision en date du 16 mars 2023, le Président, dans le cadre de la délégation qui lui a été accordée, a constaté l'attribution et l'acquisition de 3.000 actions gratuites AGA 2022 de 0,05 euros de nominal, soit une augmentation de capital de 150 €.

L'Assemblée Générale Mixte en date du 16 mai 2023 a mis fin par anticipation à cette délégation. Les AGA 2022 non attribuées à cette date sont donc caduques.

AGA 2023

La même Assemblée Générale Mixte en date du 16 mai 2023 a donné délégation au Président en vue de procéder à de nouvelles Attributions d'Actions Gratuites de la Société - AGA 2023. Cette autorisation et cette délégation de la mise en oeuvre sont délivrées pour une durée de 26 mois.

Le nombre d'AGA susceptibles d'être émises est limité à 62.455 et l'augmentation de capital en résultant à 3.122,78 €.

Au 31 décembre 2023, le capital s'élève à 191.582 €, composé de 3.831.636 actions de 0,05 € de nominal chacune.

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	36 129	20.00
Total général	36 129	

ANNEXE

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

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Les frais de recherche sont systématiquement inscrits en charges de l'exercice.

Les frais de développement sont inscrits à l'actif lorsqu'ils recouvrent la réalisation de prototypes et démonstrateurs ou des frais de recherche liés à des projets nettement spécifiques.

Les frais de développement inscrits à l'actif représentent 2.498.563 € sur l'exercice clos le 31 décembre 2023 et un cumul de 6.170.143 € en valeur brute et 4.701.839 € en valeur nette au 31 décembre 2023.

Ils sont valorisés au coût direct et indirect de production et amortis sur une durée de 5 ans.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les logiciels et licences informatiques ont été évalués à leur coût d'acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels et Licences informatiques	201 674	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels industriels	Linéaire	3 à 5 ans
Installations agencements	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Prototype services	Linéaire	2 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les liquidités sont constituées par les soldes des comptes courants bancaires à hauteur de 5.185.450 €.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	224 019
Autres créances	1 960 890
Disponibilités	695
Total	2 185 604

Les autres créances correspondent à hauteur de 1.960.890 € à des subventions finançant des travaux de Recherche et Développement octroyées à la Société, qui ne lui ont pas encore été versées à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Les subventions d'exploitation sont enregistrées au bilan dès leur octroi matérialisé par un accord écrit.

L'enregistrement en produits en compte de résultat au niveau du poste "Subventions d'exploitation" se fait au fur et à mesure et au prorata de l'engagement des dépenses d'exploitation subventionnées.

Le solde des subventions non consommé apparaît au niveau des produits constatés d'avance (cf. rubrique produits constatés d'avance).

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 587
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 780 924
Dettes fiscales et sociales	1 093 265
Total	2 898 776

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	838 423
Total	838 423
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 629 072
Total	1 629 072

Les produits constatés d'avance correspondent à hauteur de 1.431.136 € aux subventions octroyées à l'entreprise finançant des travaux de développement technologique ou commercial pour lesquels les travaux n'ont pas encore été réalisés à la clôture de l'exercice (cf. rubrique produits à recevoir).

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Activité porteurs et matériel	8 452 625
Activité études et services	1 619 808
Total	10 072 433

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	49
Agents de maîtrise et techniciens	11
Total	60

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	148 202-	302 847
Résultat exceptionnel (hors participation)	118 500	
Résultat comptable (hors participation)	29 702-	302 847

Le produit d'impôt - 302.847 € - correspond exclusivement au Crédit d'Impôt Recherche (CIR) déterminé par la Société au titre de ses dépenses de Recherche et Développement 2023 (cf. rubrique frais de Recherche et Développement).

Le CIR est inscrit, à titre dérogatoire, en Résultat d'exploitation au niveau de la rubrique Subvention d'exploitation. Cette présentation privilégie le caractère pérenne et récurrent de l'effort de Recherche et Développement de la Société.

La Société bénéficie de déficits fiscaux reportables d'un montant de 21.372.166 euros au 31 décembre 2023.

ANNEXE

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

La Société ALTEIA, société apporteuse dans le cadre de l'opération d'Apport Partiel d'Actifs (APA) intervenue en mars 2021, APA à l'origine de la création et de l'activité, a fait l'objet d'une vérification de comptabilité, portant sur les exercices 2017, 2018 et 2019.

Elle a reçu une notification de redressements relatifs aux Crédits d'Impôt Recherche 2016, 2017, 2018. La société ALTEIA continue de contester les redressements envisagés.

En cas de redressements devenus définitifs, la société DELAIR s'est engagée à rembourser à la Société ALTEIA la quote-part des redressements portant sur des CIR relatifs à ses travaux, pour un montant maximum évalué à 1.174 K€.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

NEANT

Engagements reçus

Fonds national garantie Prêt Participatif d'Amorçage PME	84 000
Fonds National Garantie pour l'Innovation	69 000
Fonds Européen d'Investissement	199 000
Total	352 000

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La Société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Compte tenu de la pyramide des âges et de l'ancienneté nécessairement réduite au 31/12/2023, le montant de l'indemnité légale ou conventionnelle est potentiellement peu significatif. Aucun départ à la retraite n'est anticipé dans les 5 prochaines années.

Une projection de l'Indemnité de Fin de Carrière conventionnelle basée sur le salaire actuel et sur les hypothèses suivantes conduit à une estimation de l'ordre de 35.000 euros :

- Hausse des salaires : 2%
- Taux d'actualisation : 3,17% Iboxx Corporate AA10+
- Turn over : taux dégressifs de turn over compris entre 10% et 100% de probabilité de présence à l'âge de départ, en fonction de l'âge actuel du salarié.

Aucune provision relative à cette charge n'a été comptabilisée dans les comptes clos au 31 décembre 2023.