



POTEZ AÉRONAUTIQUE

Siren : 632023347

COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES

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

 Antoine POTEZ

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises				
Production vendue de biens	37 285 414	20 998 736	58 284 150	44 124 788
Production vendue de services	11 872 977	676 556	12 549 532	9 730 780
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	49 158 390	21 675 292	70 833 682	53 855 569
Production stockée			6 573 110	2 400 587
Production immobilisée			1 037 907	260 609
Subventions d'exploitation			983 233	405 383
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 090 054	486 955
Autres produits			934 141	799 628
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			81 452 127	58 208 733
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				(1 624)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			13 063 900	17 369 210
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			335 569	(379 710)
Autres achats et charges externes			36 771 986	12 689 808
Total charges externes			50 171 454	29 677 684
Impôts, taxes et assimilés			1 233 559	996 305
Charges de personnel				
Salaires et traitements			17 163 431	13 997 819
Charges sociales			6 011 210	5 407 355
Total charges de personnel			23 174 642	19 405 174
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 249 235	1 856 800
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			600 328	939 370
Dotations aux provisions pour risques et charges			20 845	106 011
Total dotations d'exploitation			2 870 408	2 902 181
Autres charges d'exploitation			591 114	363 792
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			78 041 177	53 345 140
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 410 950	4 863 593

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 410 950	4 863 593
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	6 000	6 000
Autres intérêts et produits assimilés	250 118	47 001
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	287 222	1 932 834
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	543 340	1 985 835
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	24 423	
Intérêts et charges assimilées	200 912	51 714
Différences négatives de change	635 363	1 914 616
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	860 699	1 966 331
RESULTAT FINANCIER	(317 358)	19 504
RESULTAT COURANT	3 093 592	4 883 100
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		160 796
Produits exceptionnels sur opérations en capital	773 813	8 926
Reprises sur provisions et transferts de charges	201 087	
Total des produits exceptionnels	974 899	169 722
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	410 758	975 191
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	599 192	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	78 239	394 380
Total des charges exceptionnelles	1 088 189	1 369 572
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(113 290)	(1 199 849)
Participation des salariés aux résultats	119 815	308 523
Impôts sur les bénéfices	62 164	387 101
TOTAL DES PRODUITS	82 970 367	60 364 291
TOTAL DES CHARGES	80 172 044	57 376 662
BENEFICE ou PERTE	2 798 323	2 987 623

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

141 085

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liées



POTEZ AÉRONAUTIQUE

Siren : 632023347

COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES

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

 Antoine POTEZ

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2023	Net 2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 447 321	2 172 871	274 450	355 579
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	2 447 321	2 172 871	274 450	355 579
Immobilisations corporelles				
Terrains	321 417		321 417	321 416
Constructions	251 574	80 743	170 831	21 544
Installations techniques, mat. et outillage industriels	19 068 499	13 454 715	5 613 784	3 889 774
Autres immobilisations corporelles	19 051 253	13 706 844	5 344 410	3 842 422
Immobilisations en cours	1 843 510		1 843 510	3 206 113
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	40 536 254	27 242 301	13 293 952	11 281 269
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 103 780		3 103 780	3 003 779
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	101 325		101 325	101 325
Prêts	1 016 816		1 016 816	1 014 277
Autres immobilisations financières	585 006		585 006	461 184
Total immobilisations financières	4 806 927		4 806 927	4 580 566
ACTIF IMMOBILISE	47 790 502	29 415 173	18 375 330	16 217 416
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	11 723 122	660 401	11 062 721	11 434 230
En cours de production de biens	17 968 011	955 002	17 013 009	11 054 047
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	9 638 571	267 752	9 370 819	8 840 254
Marchandises				
Total des stocks	39 329 704	1 883 155	37 446 549	31 328 531
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	624 663		624 663	632 853
Clients et comptes rattachés	26 804 626		26 804 626	17 768 334
Autres créances	11 709 855		11 709 855	3 733 203
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	39 139 144		39 139 144	22 134 390
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	5 000 000		5 000 000	8 000 000
Disponibilités	4 924 565		4 924 565	10 995 785
Total disponibilités et divers	9 924 565		9 924 565	18 995 785
Charges constatées d'avance	493 160		493 160	474 272
ACTIF CIRCULANT	88 886 573	1 883 155	87 003 418	72 932 977
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	24 423		24 423	103 741
TOTAL GENERAL	136 701 499	31 298 328	105 403 171	89 254 135

(1) dont droit au bail

(3) dont part à plus d'un an

(2) dont part à moins d'un an

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Passif -

		2023	2022
Capital social ou individuel	Dont versé :	1 200 000	1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		587 240	587 239
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		120 000	120 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		31 497 080	30 509 456
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		2 798 323	2 987 623
Total situation nette		36 202 643	35 404 318
Subventions d'investissement		755 818	827 718
Provisions réglementées		311 078	232 838
CAPITAUX PROPRES		37 269 539	36 464 876
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées		1 528	1 527
AUTRES FONDS PROPRES		1 528	1 527
Provisions pour risques		45 268	307 097
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		45 268	307 097
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16 138 921	11 807 505
Emprunts et dettes financières divers		435 281	521 378
Total dettes financières		16 574 202	12 328 883
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		16 496	316 485
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 676 609	8 597 729
Dettes fiscales et sociales		4 926 768	3 766 481
Total dettes d'exploitation		17 619 873	12 680 695
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		12 825 545	129 753
Total dettes diverses		12 825 545	129 753
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance		21 064 395	27 328 279
TOTAL DES DETTES		68 084 014	52 467 614
Ecarts de conversion passif		2 822	13 018
TOTAL GENERAL		105 403 171	89 254 135

POTÉZ AERONAUTIQUE

Société par actions simplifiée au capital de 1 200 000 euros
Siège social : 8 Route du Houga, 40800 AIRE SUR L'ADOUR
632 023 347 RCS MONT-DE-MARSAN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE **DU 21 JUIN 2024**

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 2 798 323 euros de la manière suivante :

Le bénéfice de l'exercice, soit 2 798 323 euros
Est distribué à titre de dividendes la somme de..... 2 000 000,00 euros
Soit 28,41 euros par action
Laissant un solde de 798 323 euros
Que l'on affecte en totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 32 295 403 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 000 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 21 juin 2024.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

2 000 000,00 euros, soit 28,41 euros par titre

- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 880,58 euros
- dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 999 119,42 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

4 000 000,00 euros, soit 56,81 euros par titre

- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 136,40 euros
- dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 998 862,60 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

2 000 000,00 euros, soit 28,41 euros par titre

- dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 000 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Antoine POTEZ

 Antoine POTEZ



POTEZ AÉRONAUTIQUE

Siren : 632023347

COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES

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

 Antoine POTEZ

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : EUR
- Total du Bilan : 105 403 171€
- Résultat avant répartition : 2 798 323€

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société POTEZ AERONAUTIQUE, qui ont été arrêtés par le conseil de surveillance.

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	2 553 874	261 381	367 934	2 447 321
Total des immobilisations incorporelles	2 553 874	261 381	367 934	2 447 321
Immobilisations corporelles				
Terrains	321 417			321 417
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	92 512	159 062		251 574
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	16 094 120	3 135 925	161 545	19 068 499
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	16 416 986	2 295 304	20 784	18 691 506
Matériel de transport	64 280	25 310		89 590
Matériel de bureau et mobilier informatique	318 831	23 069	71 742	270 157
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 206 113	3 878 739	5 241 342	1 843 510
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	36 514 258	9 517 409	5 495 414	40 536 254
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 003 780	100 000		3 103 780
Autres titres immobilisés	101 325			101 325
Prêts et autres immobilisations financières (2)	1 475 462	126 360		1 601 822
Total des immobilisations financières	4 580 567	226 360		4 806 927
TOTAL GENERAL	43 648 699	10 005 151	5 863 347	47 790 502

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 198 295	177 244	202 668	2 172 871
Total des immobilisations incorporelles	2 198 295	177 244	202 668	2 172 871
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	70 968	9 775		80 743
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	12 204 345	1 292 397	42 027	13 454 715
Installations générales, agencements, aménagements	12 676 966	744 335	5 159	13 416 143
Matériel de transport	35 840	10 753		46 593
Matériel de bureau et informatique, mobilier	244 868	14 731	15 491	244 108
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	25 232 987	2 071 991	62 677	27 242 301
TOTAL GENERAL	27 431 282	2 249 235	265 345	29 415 173

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmenta- tions : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix	166 375	51 320				217 695
Amortissements dérogatoires	66 464	26 919				93 383
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total des provisions règlementées	232 839	78 239				311 078
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	203 357				203 357	
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme		20 845				20 845
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	103 741	24 423			103 741	24 423
<i>Sous total provisions pour risques</i>	307 098	45 268			307 098	45 268
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges	307 098	45 268			307 098	45 268
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	1 763 634	600 328			480 807	1 883 155
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	1 763 634	600 328			480 807	1 883 155
TOTAL GENERAL	2 303 570	723 836			787 904	2 239 502
Dont dotations et reprises d'exploitation		621 173			586 818	
Dont dotations et reprises financières		24 423				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		78 239			201 087	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts	1 016 816	2 539	1 014 277	1 014 277
Autres immobilisations financières	585 006	126 322	458 684	461 184
Total actif immobilisé	1 601 822	128 860	1 472 962	1 475 461
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	26 804 626	26 599 580	205 047	17 768 334
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	20 759	20 759		463
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	408 282	408 282		12 445
Impôts sur les bénéfices	1 434 126	48 989	1 385 137	1 385 137
Taxe sur la valeur ajoutée	1 764 817	1 759 978	4 839	700 113
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				46 331
Groupe et associés (2)	3 822 374	2 350 833	1 471 541	1 471 541
Débiteurs divers	4 259 497	4 126 733	132 763	117 172
Total actif circulant	38 514 481	35 315 153	3 199 327	21 501 536
Charges constatées d'avance	493 160	402 601	90 559	474 272
TOTAL DES CREANCES	40 609 463	35 846 615	4 762 848	23 451 269

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	16 138 921	5 092 270	9 554 825	1 491 826	11 797 559
à + de un an					9 946
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	12 676 609	12 598 731	77 877		8 597 729
Personnel et comptes rattachés	2 406 304	2 406 304			2 083 879
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 660 554	1 660 554			1 362 726
Impôts sur les bénéfices					30 573
Taxe sur la valeur ajoutée	559 203	559 203			88 480
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	300 707	300 707			200 821
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	435 281	174 566	260 715		521 378
Autres dettes	12 825 545	12 808 883	16 662		129 753
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	21 064 395	5 222 426	15 841 969		27 328 279
TOTAL DES DETTES	68 067 518	40 823 644	25 752 048	1 491 826	52 151 124
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 700 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 482 077				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières	2 500	2 500
Total immobilisations financières	2 500	2 500
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	9 492 251	3 766 266
Autres créances	597 845	129 618
Total créances	10 090 096	3 895 884
TOTAL	10 092 596	3 898 384

- Charges à payer -

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 177	9 946
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		299 990
Total dettes financières	20 177	309 936
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 714 910	4 569 006
Dettes fiscales et sociales	3 480 560	2 943 421
Total dettes d'exploitation	11 195 470 470	7 512 427
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	357 065	113 092
Total dettes diverses	357 065	113 092
TOTAL	11 572 712 712	7 935 455

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Crédit-Bail –

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	180 400	10 022	10 022	170 378
Autres immobilisations corporelles	92 000	12 842	12 842	79 158
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	272 400	22 864	22 864	249 536

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...	12 270	12 270	49 081	134 974		184 055	1 804
Autres immobilisations corporelles	14 682	14 682	25 168	60 824		85 992	920
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	26 952	26 952	74 250	195 798		270 048	2 724

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Résultat exceptionnel –

	2023			2022		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion		269 673	(269 673)		975 192	(975 192)
Résultat sur exercices antérieurs		141 085	(141 085)	160 796		160 796
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	600 313	599 192	1 121			
Résultat sur autres éléments exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	600 313	1 009 950	(409 637)	160 796	975 192	(814 396)
QP des subventions d'investissement virée au résultat	173 500		173 500	8 926		8 926
Dépréciations exceptionnelles		78 239	(78 239)		394 380	(394 380)
Transferts de charges exceptionnelles	201 087		201 087			
<u>Autres :</u>						
Provisions pour risques et charges exceptionnels	201 087	78 239	122 847		394 380	(394 380)
TOTAL	974 899	1 088 189	(113 290)	169 722	1 369 572	(1 199 850)



CABINET
STEPHANE MARCHAND

Commissaire
aux comptes

POTEZ AERONAUTIQUE S.A.S.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

Cabinet Stéphane MARCHAND EURL ■ Inscrit sur la liste nationale
des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC Grande Aquitaine
■ Siren: 750 811 952 RSEURL BAYONNE

■ 16 Avenue des Ecureuils
64600 Anglet
■ stephane.marchand.eurl@gmail.com

POTÉZ AERONAUTIQUE S.A.S.
8, route du Houga
40800 AIRE SUR L'ADOUR
RCS MONT DE MARSAN 632 023 347

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société POTÉZ AERONAUTIQUE S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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.

Evaluation des titres de participation et des créances rattachées à des titres de participation

Les notes « Immobilisations Financières » et « Créances » de l'annexe comptable expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation à leur évaluation. Au 31 décembre 2023, les autres participations, les prêts participatifs et les comptes courants rattachés s'élèvent à 7.5 M€ (après compensation des postes actifs et passifs) et représentent 7% du bilan de votre société.

En fin d'exercice, selon les modalités de l'annexe des comptes annuels, les titres de participation font l'objet d'une comparaison entre leur coût d'entrée et la quote-part d'actif net des filiales en tenant compte des éventuelles plus-values latentes et des perspectives d'avenir des sociétés concernées. Les titres de participation qui recèleraient des moins-values latentes sont dépréciés.

Compte tenu de l'importance des titres de participation et des créances rattachées dans le bilan et de la sensibilité des analyses utilisées avec ces hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations, nous avons considéré ce sujet comme un point clé de l'audit.

Dans le cadre de nos diligences et notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre société, nous avons, sur la base d'informations qui nous ont été communiquées, analysé et apprécié la cohérence des hypothèses retenues par la direction pour déterminer le caractère recouvrable des créances rattachées à ces participations avec le niveau de dépréciation comptabilisé en fonction des risques encourus.

Evaluation et dépréciation des stocks

Les notes « Stocks matières et approvisionnement » et « Travaux en cours, produits semi-finis et finis » de l'annexe comptable exposent les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des stocks. Au 31 décembre 2023, les stocks s'élèvent à 37,4 M€ et représentent 35,5% du bilan de votre société.

L'activité de votre société nécessite la mise en œuvre de méthode spécifiques de valorisation des encours et articles.

Dans le cadre de nos diligences et notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre société, nous avons analysé et vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées et leur correcte application. Nous nous sommes assurés de l'existence de ces stocks, de la correcte séparation des exercices et de la correcte dépréciation de ces stocks.

Reconnaissance du chiffre d'affaires et de la marge sur les contrats à long-terme

La note « Comptabilisation des contrats à long terme » de l'annexe comptable expose les règles et méthodes comptables relatives au suivi des contrats en fonction de l'avancement des coûts supportés par rapport au budget total.

Pour garantir une reconnaissance du chiffre d'affaires à l'avancement conformes aux normes comptables, les règles et méthodes comptables doivent permettre de s'assurer que :

- L'avancement réel est conforme,
- Les coûts engagés sont exhaustifs et correctement déterminés,
- Les conditions de reconnaissance du chiffre d'affaires et de la marge soient remplies de manière fiable,
- Le risque de perte de marge soit appréhendé et constaté dès le début du projet.

Nous avons considéré que la détermination du chiffre d'affaires de ces contrats à long terme, la séparation des exercices et l'appréciation de la marge à terminaison pour leur correcte évaluation au bilan sont un sujet majeur.

Dans le cadre de nos diligences et notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre société, nous avons analysé et vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées et leur correcte application en matière de gestion des contrats à l'avancement.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 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.

ANGLET, le 20 juin 2024

Stéphane MARCHAND

Commissaire aux comptes



POTEZ AÉRONAUTIQUE

Siren : 632023347

COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES

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

SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	2
- Bilan Actif -	3
- Bilan Passif -	4
Compte de résultat (Partie 1)	5
Compte de résultat (Partie 2)	6
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS.....	7
- <i>Présentation générale</i> -	7
- Chiffres clés-	7
- <i>Faits Marquants</i> -	8
- <i>Règles et méthodes comptables</i> -	8
Immobilisations incorporelles.....	8
Immobilisations corporelles	9
Immobilisations Financières	9
Stocks matières et approvisionnement.....	9
Travaux en cours, produits semi-finis et finis	10
Créances.....	10
Capital	10
Provisions pour risques et charges	12
Avances et Acomptes.....	12
Charges et Produits Constatés d'avance	12
Ventilation du Chiffre d'Affaires	13
Comptabilisation des contrats à long terme	13
Opérations en Devises.....	13
Trésorerie	13
Résultat Exceptionnel.....	14
Coûts Non Récurrents.....	14
Rémunération des Organes de Direction	14
Ventilation des Effectifs	15
Intégration fiscale	15
CIR	15
Impôt sur les Sociétés	16
Fiscalité Latente	16
Engagements.....	17
Evènements Post-Clôture	18
Entreprises liées	18
Consolidation	19
- Tableau des immobilisations -	20
- Tableau des Amortissements -	21
- Etat des Provisions -	22
- Etat des Créances -	23
- État des Dettes -	24
- Produits à recevoir -	25
- Charges à payer -	25
- Crédit-Bail –.....	26
- Résultat exceptionnel –	27

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2023	Net 2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 447 321	2 172 871	274 450	355 579
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	2 447 321	2 172 871	274 450	355 579
Immobilisations corporelles				
Terrains	321 417		321 417	321 416
Constructions	251 574	80 743	170 831	21 544
Installations techniques, mat. et outillage industriels	19 068 499	13 454 715	5 613 784	3 889 774
Autres immobilisations corporelles	19 051 253	13 706 844	5 344 410	3 842 422
Immobilisations en cours	1 843 510		1 843 510	3 206 113
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	40 536 254	27 242 301	13 293 952	11 281 269
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 103 780		3 103 780	3 003 779
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	101 325		101 325	101 325
Prêts	1 016 816		1 016 816	1 014 277
Autres immobilisations financières	585 006		585 006	461 184
Total immobilisations financières	4 806 927		4 806 927	4 580 566
ACTIF IMMOBILISE	47 790 502	29 415 173	18 375 330	16 217 416
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	11 723 122	660 401	11 062 721	11 434 230
En cours de production de biens	17 968 011	955 002	17 013 009	11 054 047
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	9 638 571	267 752	9 370 819	8 840 254
Marchandises				
Total des stocks	39 329 704	1 883 155	37 446 549	31 328 531
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	624 663		624 663	632 853
Clients et comptes rattachés	26 804 626		26 804 626	17 768 334
Autres créances	11 709 855		11 709 855	3 733 203
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	39 139 144		39 139 144	22 134 390
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	5 000 000		5 000 000	8 000 000
Disponibilités	4 924 565		4 924 565	10 995 785
Total disponibilités et divers	9 924 565		9 924 565	18 995 785
Charges constatées d'avance	493 160		493 160	474 272
ACTIF CIRCULANT	88 886 573	1 883 155	87 003 418	72 932 977
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	24 423		24 423	103 741
TOTAL GENERAL	136 701 499	31 298 328	105 403 171	89 254 135

(1) dont droit au bail

(3) dont part à plus d'un an

(2) dont part à moins d'un an

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Passif -

			2023	2022
Capital social ou individuel	Dont versé :	1 200 000	1 200 000	1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			587 240	587 239
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			120 000	120 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			31 497 080	30 509 456
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			2 798 323	2 987 623
Total situation nette			36 202 643	35 404 318
Subventions d'investissement			755 818	827 718
Provisions réglementées			311 078	232 838
CAPITAUX PROPRES			37 269 539	36 464 876
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées			1 528	1 527
AUTRES FONDS PROPRES			1 528	1 527
Provisions pour risques			45 268	307 097
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			45 268	307 097
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			16 138 921	11 807 505
Emprunts et dettes financières divers			435 281	521 378
Total dettes financières			16 574 202	12 328 883
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			16 496	316 485
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			12 676 609	8 597 729
Dettes fiscales et sociales			4 926 768	3 766 481
Total dettes d'exploitation			17 619 873	12 680 695
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			12 825 545	129 753
Total dettes diverses			12 825 545	129 753
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			21 064 395	27 328 279
TOTAL DES DETTES			68 084 014	52 467 614
Ecarts de conversion passif			2 822	13 018
TOTAL GENERAL			105 403 171	89 254 135

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises				
Production vendue de biens	37 285 414	20 998 736	58 284 150	44 124 788
Production vendue de services	11 872 977	676 556	12 549 532	9 730 780
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	49 158 390	21 675 292	70 833 682	53 855 569
Production stockée			6 573 110	2 400 587
Production immobilisée			1 037 907	260 609
Subventions d'exploitation			983 233	405 383
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 090 054	486 955
Autres produits			934 141	799 628
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			81 452 127	58 208 733
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				(1 624)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			13 063 900	17 369 210
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			335 569	(379 710)
Autres achats et charges externes			36 771 986	12 689 808
Total charges externes			50 171 454	29 677 684
Impôts, taxes et assimilés			1 233 559	996 305
Charges de personnel				
Salaires et traitements			17 163 431	13 997 819
Charges sociales			6 011 210	5 407 355
Total charges de personnel			23 174 642	19 405 174
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 249 235	1 856 800
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			600 328	939 370
Dotations aux provisions pour risques et charges			20 845	106 011
Total dotations d'exploitation			2 870 408	2 902 181
Autres charges d'exploitation			591 114	363 792
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			78 041 177	53 345 140
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 410 950	4 863 593

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 410 950	4 863 593
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	6 000	6 000
Autres intérêts et produits assimilés	250 118	47 001
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	287 222	1 932 834
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	543 340	1 985 835
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	24 423	
Intérêts et charges assimilées	200 912	51 714
Différences négatives de change	635 363	1 914 616
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	860 699	1 966 331
RESULTAT FINANCIER	(317 358)	19 504
RESULTAT COURANT	3 093 592	4 883 100
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		160 796
Produits exceptionnels sur opérations en capital	773 813	8 926
Reprises sur provisions et transferts de charges	201 087	
Total des produits exceptionnels	974 899	169 722
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	410 758	975 191
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	599 192	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	78 239	394 380
Total des charges exceptionnelles	1 088 189	1 369 572
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(113 290)	(1 199 849)
Participation des salariés aux résultats	119 815	308 523
Impôts sur les bénéfices	62 164	387 101
TOTAL DES PRODUITS	82 970 367	60 364 291
TOTAL DES CHARGES	80 172 044	57 376 662
BENEFICE ou PERTE	2 798 323	2 987 623

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

141 085

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Chiffres clés -

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : EUR
- Total du Bilan : 105 403 171€
- Résultat avant répartition : 2 798 323€

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société POTEZ AERONAUTIQUE, qui ont été arrêtés par le conseil de surveillance.

- Faits Marquants -

La société et ses filiales ont clôturé leur exercice 2023 avec une belle performance du niveau d'activité affichant une croissance de 32% pour POTEZ AERONAUTIQUE, 48% pour POTEZ COMPOSITES, 77% pour POTEZ AERONAUTICA IBERICA et jusqu'à 927% pour POTEZ AERO SERVICES.

A noter que POTEZ INTERNATIONAL TRADE constate pour la première année un chiffre d'affaires de 477k€

De plus POTEZ AERONAUTIQUE a créé une nouvelle filiale avec une détention à 100%, « ADOUR SERVICES INTERIM » le 04/04/2023. Elle ne constate pas de chiffre d'affaires à la clôture.

Cette dernière a pour objet de réaliser toutes prestations de services afférentes à la mise à disposition de personnes salariées au profit d'entreprises utilisatrices de toute nature, en France et à l'étranger.

- Règles et méthodes comptables -

REGLES GENERALES

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC 2014-03.

L'ensemble des 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 et indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont uniquement constituées des logiciels utilisés par l'entreprise ainsi que d'une certification Design Organisation Approval (DOA).

Les logiciels acquis sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Ils sont amortis sur leur durée d'utilité estimée à compter de leur date de mise en service. Celle-ci est comprise entre 3 et 5 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur prix d'achat majoré s'il y a lieu des frais d'approche et de mise en service.

Les immobilisations produites par l'entreprise sont comptabilisées à leur coût de production (coût d'acquisition des matières et matériels, main d'œuvre et sous-traitance).

Les immobilisations corporelles n'ont pas fait l'objet d'une décomposition par composant. Ils sont amortis suivant un mode linéaire sur les durées d'usage suivantes :

- | | |
|-----------------------------|------------|
| - Construction | 15 ans |
| - Agencement | 5 à 10 ans |
| - Outillages industriels | 5 ans |
| - Matériels/mobilier bureau | 3 ans |

Il est à préciser qu'il reste certaines immobilisations dont la durée d'amortissement est de 20 ans.

Immobilisations Financières

Les titres de participation et autres titres sont enregistrés à leur valeur d'acquisition hors escomptes obtenus et frais accessoires qui n'ont fait l'objet d'aucun retraitement.

Stocks matières et approvisionnement

Les stocks de matières et approvisionnement sont valorisés suivant la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Les articles stockés sont dépréciés à 100 % en fonction de leur taux de rotation constaté :

- Consommables > 5 ans
- Composants > 5 ans
- Matières premières > 5 ans

Une dépréciation complémentaire peut-être constatée suite à la revue des stocks obsolètes.

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Travaux en cours, produits semi-finis et finis

Les travaux en cours sont valorisés au coût complet de production (hors frais financiers, administratifs et commerciaux).

Les stocks d'articles ainsi que les travaux en cours font l'objet d'un chiffrage dans la limite du prix de vente actuel.

Créances

Les créances sont inscrites au bilan pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque leur recouvrement apparaît compromis, soit en raison de litiges techniques soit en raison de retards significatifs dans les règlements.

Capital

➤ Composition du capital Social

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	70 408			70 408	17,04
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	70 408			70 408	

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

➤ *Tableau de variation des capitaux propres (hors résultat de l'exercice)*

		N-1	Exercice 2023
A	1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	34 603	33 477
	2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO (réserve facultative)	288	988
	3 Dividendes à distribuer par l'AGO	2 000	2 000
	4 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N... ..	36 891	36 465
	Distribution Dividendes par l'AGO	- 4 000	- 2 000
B	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N		
	1 Variation de capital	-	-
	2 Variation des autres postes	-	-
C	(A3+B) Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	32 891	34 465
D	Variations en cours d'exercice		
	1 Variations du capital	-	-
	2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	-	-
	3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	-	-
	4 Contrepartie des réévaluations	-	-
	5 Variation des provisions réglementées et subventions d'investissement	586	6
	6 Autres variations	-	-
E	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (=C±D)	33 477	34 471
F	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (=E-C)	586	6
G	Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice		
H	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE (=F-G)	586	6

POTEZ AERONAUTIQUE

2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	1 200 000						1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	587 239						587 240
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	120 000						120 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	30 509 456			987 623			31 497 080
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	2 987 623			(2 987 623)		2 798 323	2 798 323
Subventions d'investissement	827 718						755 818
Provisions réglementées	232 838						311 078
Dividendes versés				2 000 000			
Total capitaux propres	36 464 874					2 798 323	37 269 539

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	1 200 000						1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	587 239						587 240
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	120 000						120 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	30 509 456			987 623			31 497 080
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	2 987 623			(2 987 623)		2 798 323	2 798 323
Subventions d'investissement	827 718						755 818
Provisions réglementées	232 838						311 078
Dividendes versés				2 000 000			
Total capitaux propres	36 464 874					2 798 323	37 269 539

Provisions pour risques et charges

La société applique les dispositions du règlement sur les passifs (règlement ANC n°2014-03) entré en vigueur le 5 juin 2014. Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société. Elles couvrent essentiellement des litiges prud'hommes et commerciaux connus à la date d'arrêt.

Avances et Acomptes

Les demandes d'avance et acompte émises par l'entreprise sur les contrats en cours sont comptabilisées en produits constatés d'avance, elles n'apparaissent en chiffre d'affaires qu'à la livraison complète des biens.

Charges et Produits Constatés d'avance

Charges constatées d'avance	493 160€	
Produits constatés d'avance		21 064 395€

Ventilation du Chiffre d'Affaires

en k€	N-1	2023
France	28 812	49 158
Union Européenne	201	1 170
Export	24 843	20 505
TOTAL	53 856	70 833

Comptabilisation des contrats à long terme

Les contrats long terme non terminés à la clôture sont gérés selon la méthode de « l'avancement » : la société reconnaît le chiffre d'affaires acquis en fonction des coûts supportés par rapport au budget total. La marge n'est ainsi dégagée qu'en proportion de l'avancement. Lorsqu'une perte est attendue sur ces contrats, une provision pour perte à terminaison est constatée pour un montant égal à la perte totale anticipée, diminuée de la marge négative déjà comptabilisée au stade.

Opérations en Devises

Les créances et dettes en devises au 31 décembre 2023 sont inscrites au bilan pour leur contre-valeur en euros au taux de clôture.

L'écart éventuel entre le cours de la transaction et celui du règlement a été porté au compte de résultat dans les charges ou produits d'exploitations pour les opérations ne faisant pas l'objet d'une couverture (pertes et gains de change).

Les nouvelles règles sur le traitement comptable des dérivés, obligatoires en 2018, obligent à comptabiliser distinctement en résultat :

- d'une part l'objet couvert au prix converti au cours du jour de l'opération couverte,
- d'autre part, le résultat sur l'instrument de couverture, le cas échéant latent dans la même rubrique du compte de résultat que l'élément couvert.

Ces modalités ont été appliquées en lien avec la mise en place d'un produit relevant de la réglementation sur les instruments financiers à terme, à compter de septembre 2016, et conformément à cette nouvelle règle, le résultat de change d'une opération commerciale est classé en exploitation.

Trésorerie

Tous les relevés bancaires présentent un solde créditeur au 31/12/2023.

Résultat Exceptionnel

Le résultat exceptionnel dégage une perte de (113 290)€ contre une perte de (1 199 850) € l'an dernier, cf. Tableau détail en page 29.

Couts Non Récurrents

➤ Définition

Les couts non récurrents (NRC) correspondent à des dépenses significatives engagées dans le cadre de programmes pluriannuels en vue de procéder à la mise en œuvre et/ou à l'amélioration de la production d'ensembles de structures d'aéronefs.

➤ Comptabilisation

Lorsque les NRC réunissent les conditions pour être considérées comme des coûts de développement, ceux-ci sont inscrits à l'actif et amortis sur une durée de 5 à 20 années selon le programme concerné, sinon ils sont comptabilisés dans les charges de l'exercice.

S'ils sont vendus au donneur d'ordre, les NRC sont alors comptabilisés dans les encours.

En fin d'exercice, l'entreprise n'a pas de programme induisant un amortissement de NRC.

Rémunération des Organes de Direction

Le montant des rémunérations versées aux membres des organes de direction au titre de l'année 2023 n'est pas donnée car cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

Aucune avance ou crédit n'ont été consentis par la société aux membres des organes de direction.

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des Effectifs

POTEZ AERONAUTIQUE

2023

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2023
Cadres et professions supérieures	60	102
Techniciens et Agents de maîtrise	120	140
Employés	25	33
Ouvriers	163	170
Apprentis	26	27
TOTAL	394	472

A noter que les effectifs concernent les contrats hors stagiaires.

Intégration fiscale

Nous rappelons que notre société a choisi d'opter pour le régime de l'intégration fiscale avec sa filiale POTEZ COMPOSITES, à compter du 01/01/2022, pour une durée de cinq exercices, soit, jusqu'au 31/12/2026, et tacitement renouvelable. POTEZ AERONAUTIQUE est tête de groupe : elle sera seule à déclarer et acquitter l'IS pour l'ensemble.

La société intégrée versera à la société intégrante le paiement de l'impôt sur les sociétés qui aurait grévé son résultat. En cas d'exercice déficitaire, POTEZ COMPOSITES ne sera titulaire d'aucune créance sur POTEZ AERONAUTIQUE.

Cette contribution due à la tête de groupe sera réduite du crédit d'impôt recherche. En cas d'excédent, cette fraction du crédit lui sera remboursée.

En cas de sortie de l'intégration fiscale, quelle que soit la cause, les deux sociétés détermineront d'un commun accord, le montant des indemnisations, si la filiale intégrée a subi des surcoûts fiscaux.

CIR

Comme nous avons choisi d'opter pour le régime de l'intégration fiscale, les dépenses en frais de recherche et développement ont été comptabilisées en charges individuellement dans chaque société et sont éligibles au crédit impôt recherche par la tête de groupe POTEZ AERONAUTIQUE pour 754 k€ contre 616k€ l'année précédente. Ci-dessous le détail.

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

CIR - Intégration Fiscale	Tête de groupe POTEZ AERO	filiale POTEZ COMPOSITES
Dépenses frais de recherche et dévelop.	2 166K€	348K€
Crédit impot recherche individuel	650K€	104K€
CIR enregistré chez POTEZ AERONAUTIQUE	754K€	-

Impôt sur les Sociétés

IS = 25%

	Tête de groupe POTEZ AERO	filiale POTEZ COMPOSITES	GROUPE
RC avant IS	3 506 717	582 578	
RF Individuel (2058A+2058FC)	2 833 576	0	
IS "Individuel"	708 394	-	708 394
RF Individuel (2058A+2058FC)	2 833 576	0	
Rectification ER (2058ER)	0	0	
RF d'ensemble	2 833 576	0	2 833 576
IS "GROUPE"			708 394
Economie d'IS			-

Fiscalité Latente

VARIATIONS DES IMPOTS DIFFERES OU LATENTS						
NATURE	DEBUT EXERCICE		VARIATION		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DECALAGES FISCALO-COMPTABLES						
1 Provisions règlementées						
1.1 Provisions à réintégrer ultérieurement		166 375 €		51 320 €		217 695 €
1.2 Amortissement dérogatoires		66 464 €		26 919 €		93 383 €
3 Charges non déductibles temporairement						
3.1 Ecart conversion passif réintégré	13 018 €			10 196 €	2 822 €	
3.2 Provision perte réintégré	103 741 €			79 318 €	24 423 €	
3.3 Organic réintégré	51 854 €		27 530 €		79 384 €	
3.4 Effort construction réintégré	59 922 €		12 198 €		72 120 €	
3.5 Réintégration participation	315 536 €			195 721 €	119 815 €	
4 Produits non taxables temporairement						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés						
TOTAL	544 071 €	232 839 €	39 728 €	363 474 €	298 564 €	311 078 €
II. DEFICITS REPORTABLES FISCALEMENT	0 €					0 €

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagements

➤ Engagements Financiers

Engagements donnés	Total	Société	Filiales
Cautions : - Prêt Caisse d'Epargne POTEZ COMPOSITES	236 000		236 000
- Prêt Banque Populaire POTEZ COMPOSITES	731 000		731 000
- Crédits-bails BPCE LEASE IMMO et BATIMAP	250 000		250 000
Garanties : - Prêt Bpifrance "RHB Industrie"	1 080 000	1 080 000	
- Prêt CIC Financement Centre Usinage	1 300 000	1 300 000	
- Prêt BPI financement accordé	115 000	115 000	
Autres : - Matériels nantis	438 628	438 628	
- Bail locaux Martignas sur Jalles	18 000	18 000	
- Bail locaux Aire sur l'Adour	4 606	4 606	
TOTAL	4 173 234	2 956 234	1 217 000

Engagements reçus	Total	Société	Filiales
Garanties : - Garantie d'Actif et Passif de Potez Composites dégressive (87k€ jusqu'au 31/12/23) (87k€ jusqu'au 31/12/24)	174 000		174 000
TOTAL	174 000		174 000

➤ Engagements en matière de Pensions Retraites

Les engagements de fin de carrière s'élèvent au 31/12/2023 à 1 520k€.

La société a souscrit un contrat d'assurance dont le montant du placement s'élève à 462k€. A noter qu'il n'y a pas de provision constatée.

L'engagement 2024 pour les médailles du travail peut être estimé à 20 k€. Il n'a pas été constaté de provision.

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evènements Post-Clôture

Il est à préciser que nous avons obtenu des Claims Clients suite à une révision de prix concernant les activités réalisées sur le cours de l'année. Les impacts sont majeurs et ont bien été comptabilisés dans les comptes arrêtés au 31/12/23.

Entreprises liées

Les comptes de la Société Potez Aéronautique font apparaître des liens contractuels suivants :

k€	POTEZ Aeronautica Iberica	POTEZ Composites	POTEZ Holding	POTEZ Aéro Services	POTEZ International Trade	ADOUR SERVICES INTERIM
Prêt participatif	1 017					
Compte courant	1 804	1 775		-175		
Subventions		-110				
Intégration fiscale		-151				
Fournisseurs	-1 687	-1 805		-378		
Clients		26		38	91	
Achats titres						-100
Achats	-3 170	-3 078		-5 979		
Ventes	181	178		432	64	
Impôts sur les sociétés:IF						
Crédit impôts recherche:IF		104				
Produits financiers	4	7		6	NS	
Charges exceptionnelles						

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

POTEZ AERONAUTIQUE

Informations financières	Part du capital détenue directement	Montant des capitaux propres	Montant du résultat du dernier exercice	Valeur Comptable des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT réalisé au cours du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
Filiales et participations, détenues à plus de 50%								
* POTEZ COMPOSITES France SIRET : 45058039400028	100%	2173k€	583k€	2811k€	1514k€	1217k€	6928k€	
* POTEZ AERONAUTICA IBERICA Espagne CIF : ES90234576	100%	455k€	164k€	1€	2821k€		3442k€	
* POTEZ AERO SERVICES France SIRET : 91135815800028	100%	723k€	627k€	100k€	-175k€		8807k€	
* POTEZ INTERNATIONAL TRADE France SIRET : 91897129200019	100%	108k€	100k€	10k€			477k€	
* ADOUR SERVICES INTERIM France SIRET : 95135955300017	100%	98k€	-2k€	100k€			0€	

Consolidation

Les comptes de la Société POTEZ Aéronautique sont inclus dans la consolidation établie par la SAS POTEZ HOLDING.

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	2 553 874	261 381	367 934	2 447 321
Total des immobilisations incorporelles	2 553 874	261 381	367 934	2 447 321
Immobilisations corporelles				
Terrains	321 417			321 417
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	92 512	159 062		251 574
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	16 094 120	3 135 925	161 545	19 068 499
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	16 416 986	2 295 304	20 784	18 691 506
Matériel de transport	64 280	25 310		89 590
Matériel de bureau et mobilier informatique	318 831	23 069	71 742	270 157
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 206 113	3 878 739	5 241 342	1 843 510
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	36 514 258	9 517 409	5 495 414	40 536 254
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 003 780	100 000		3 103 780
Autres titres immobilisés	101 325			101 325
Prêts et autres immobilisations financières (2)	1 475 462	126 360		1 601 822
Total des immobilisations financières	4 580 567	226 360		4 806 927
TOTAL GENERAL	43 648 699	10 005 151	5 863 347	47 790 502

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 198 295	177 244	202 668	2 172 871
Total des immobilisations incorporelles	2 198 295	177 244	202 668	2 172 871
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	70 968	9 775		80 743
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	12 204 345	1 292 397	42 027	13 454 715
Installations générales, agencements, aménagements	12 676 966	744 335	5 159	13 416 143
Matériel de transport	35 840	10 753		46 593
Matériel de bureau et informatique, mobilier	244 868	14 731	15 491	244 108
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	25 232 987	2 071 991	62 677	27 242 301
TOTAL GENERAL	27 431 282	2 249 235	265 345	29 415 173

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmenta- tions : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix	166 375	51 320				217 695
Amortissements dérogatoires	66 464	26 919				93 383
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total des provisions règlementées	232 839	78 239				311 078
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	203 357				203 357	
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme		20 845				20 845
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	103 741	24 423			103 741	24 423
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>307 098</i>	<i>45 268</i>			<i>307 098</i>	<i>45 268</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges	307 098	45 268			307 098	45 268
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	1 763 634	600 328			480 807	1 883 155
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	1 763 634	600 328			480 807	1 883 155
TOTAL GENERAL	2 303 570	723 836			787 904	2 239 502
Dont dotations et reprises d'exploitation		621 173			586 818	
Dont dotations et reprises financières		24 423				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		78 239			201 087	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts	1 016 816	2 539	1 014 277	1 014 277
Autres immobilisations financières	585 006	126 322	458 684	461 184
Total actif immobilisé	1 601 822	128 860	1 472 962	1 475 461
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	26 804 626	26 599 580	205 047	17 768 334
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	20 759	20 759		463
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	408 282	408 282		12 445
Impôts sur les bénéfices	1 434 126	48 989	1 385 137	1 385 137
Taxe sur la valeur ajoutée	1 764 817	1 759 978	4 839	700 113
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				46 331
Groupe et associés (2)	3 822 374	2 350 833	1 471 541	1 471 541
Débiteurs divers	4 259 497	4 126 733	132 763	117 172
Total actif circulant	38 514 481	35 315 153	3 199 327	21 501 536
Charges constatées d'avance	493 160	402 601	90 559	474 272
TOTAL DES CREANCES	40 609 463	35 846 615	4 762 848	23 451 269

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	16 138 921	5 092 270	9 554 825	1 491 826	11 797 559
à + de un an					9 946
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	12 676 609	12 598 731	77 877		8 597 729
Personnel et comptes rattachés	2 406 304	2 406 304			2 083 879
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 660 554	1 660 554			1 362 726
Impôts sur les bénéfices					30 573
Taxe sur la valeur ajoutée	559 203	559 203			88 480
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	300 707	300 707			200 821
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	435 281	174 566	260 715		521 378
Autres dettes	12 825 545	12 808 883	16 662		129 753
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	21 064 395	5 222 426	15 841 969		27 328 279
TOTAL DES DETTES	68 067 518	40 823 644	25 752 048	1 491 826	52 151 124
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 700 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 482 077				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières	2 500	2 500
Total immobilisations financières	2 500	2 500
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	9 492 251	3 766 266
Autres créances	597 845	129 618
Total créances	10 090 096	3 895 884
TOTAL	10 092 596	3 898 384

- Charges à payer -

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 177	9 946
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		299 990
Total dettes financières	20 177	309 936
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 714 910	4 569 006
Dettes fiscales et sociales	3 480 560	2 943 421
Total dettes d'exploitation	11 195 470 470	7 512 427
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	357 065	113 092
Total dettes diverses	357 065	113 092
TOTAL	11 572 712 712	7 935 455

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Crédit-Bail –

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	180 400	10 022	10 022	170 378
Autres immobilisations corporelles	92 000	12 842	12 842	79 158
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	272 400	22 864	22 864	249 536

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...	12 270	12 270	49 081	134 974		184 055	1 804
Autres immobilisations corporelles	14 682	14 682	25 168	60 824		85 992	920
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	26 952	26 952	74 250	195 798		270 048	2 724

Société : POTEZ AERONAUTIQUE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Résultat exceptionnel –

	2023			2022		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion		269 673	(269 673)		975 192	(975 192)
Résultat sur exercices antérieurs		141 085	(141 085)	160 796		160 796
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	600 313	599 192	1 121			
Résultat sur autres éléments exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	600 313	1 009 950	(409 637)	160 796	975 192	(814 396)
QP des subventions d'investissement virée au résultat	173 500		173 500	8 926		8 926
Dépréciations exceptionnelles		78 239	(78 239)		394 380	(394 380)
Transferts de charges exceptionnelles	201 087		201 087			
<u>Autres :</u>						
Provisions pour risques et charges exceptionnels	201 087	78 239	122 847		394 380	(394 380)
TOTAL	974 899	1 088 189	(113 290)	169 722	1 369 572	(1 199 850)