

Hemeria Airship

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

(Exercice clos le 30 juin 2024)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 juin 2024)

Aux Associés
Hemeria Airship
Zone Artisanale Labal Prioul
2 Chemin de La Val Priout
31450 AYGUESVIVES

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 Hemeria Airship relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024, 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} juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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

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

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 19 décembre 2024

Le commissaire aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit



Olivier Destruel

Bilan Actif

Période du 01/07/23 au 30/06/24

HEMERIA AIRSHIP

Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	41 477		41 477	41 477
Concession, brevets et droits similaires	42 099	24 117	17 983	2 836
Fonds commercial	29 999		29 999	29 999
Autres immobilisations incorporelles	3 030 104		3 030 104	3 036 170
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 143 680	24 117	3 119 563	3 110 482
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	505 075	83 368	421 707	458 938
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 719 960	1 180 850	539 109	847 013
Autres immobilisations corporelles	306 722	82 010	224 712	64 022
Immobilisations en cours	9 989		9 989	5 985
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 541 745	1 346 229	1 195 517	1 375 958
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	80 594	52 035	28 559	28 559
TOTAL immobilisations financières :	80 594	52 035	28 559	28 559
ACTIF IMMOBILISÉ	5 766 020	1 422 381	4 343 639	4 514 999
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	986 131	189 419	796 712	503 792
Stocks d'en-cours de production de biens				32 681
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	32 612	31 582	1 030	
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	1 018 742	221 001	797 741	536 473
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	60 881		60 881	215 589
Créances clients et comptes rattachés	13 157 896		13 157 896	9 111 946
Autres créances	2 040 717		2 040 717	3 383 430
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	15 259 494		15 259 494	12 710 965
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	70 960		70 960	26 263
Charges constatées d'avance	49 629		49 629	75 863
TOTAL disponibilités et divers :	120 589		120 589	102 126
ACTIF CIRCULANT	16 398 825	221 001	16 177 824	13 349 564
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	22 164 845	1 643 382	20 521 463	17 864 563

Bilan Passif

Période du 01/07/23 au 30/06/24

HEMERIA AIRSHIP

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 247 700	247 700	247 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 398 399	3 398 399
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(4 233 738)	(4 168 808)
Résultat de l'exercice	(205 027)	(64 930)
TOTAL situation nette :	(792 667)	(587 640)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 434 381	1 434 381
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	641 714	846 742
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	753 569	753 569
AUTRES FONDS PROPRES	753 569	753 569
Provisions pour risques	494 472	494 472
Provisions pour charges	129 433	134 350
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	623 905	628 822
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	58 730	170 910
Emprunts et dettes financières divers	5 474 635	5 074 635
TOTAL dettes financières :	5 533 364	5 245 544
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	5 846 718	5 302 769
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 948 424	2 558 240
Dettes fiscales et sociales	3 010 889	2 190 330
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 555	
Autres dettes	26 081	
TOTAL dettes diverses :	5 994 950	4 748 570
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 127 243	338 546
DETTES	18 502 275	15 635 430
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	20 521 463	17 864 563

Compte de Résultat (Première Partie)

HEMERIA AIRSHIP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	1 674 807		1 674 807	924 550
Production vendue de services	7 141 605	10 000	7 151 605	2 502 427
Chiffres d'affaires nets	8 816 412	10 000	8 826 412	3 426 976
Production stockée				41 477
Production immobilisée				29 875
Subventions d'exploitation			44 031	29 875
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			249 057	422 018
Autres produits			4 350	985
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 123 850	3 921 331
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			50 670	
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 909 446	414 922
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(270 101)	(7 593)
Autres achats et charges externes			3 224 839	1 498 457
TOTAL charges externes :			4 914 854	1 905 785
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			153 036	68 559
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 732 992	1 276 763
Charges sociales			1 050 581	488 105
TOTAL charges de personnel :			3 783 573	1 764 868
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			437 115	209 623
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			221 001	212 168
Dotations aux provisions pour risques et charges			20 757	2 321
TOTAL dotations d'exploitation :			678 873	424 112
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			54 758	13 225
CHARGES D'EXPLOITATION			9 585 094	4 176 550
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(461 243)	(255 218)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HEMERIA AIRSHIP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(461 243)	(255 218)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	289 067	106 348
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	289 067	106 348
RÉSULTAT FINANCIER	(289 067)	(106 348)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(750 311)	(361 566)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 087	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 500	
	10 587	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	111 541	391
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	9 498	8 500
	121 038	8 891
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(110 452)	(8 891)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(655 735)	(305 527)
TOTAL DES PRODUITS	9 134 437	3 921 331
TOTAL DES CHARGES	9 339 465	3 986 262
BÉNÉFICE OU PERTE	(205 027)	(64 930)

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 20 521 463 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 826 412 € et dégageant une perte comptable de -205 027 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

L'exercice précédent avait une durée de 6 mois recouvrant la période allant du 01/01/2023 au 30/06/2023.

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

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a eu une durée de 12 mois, du 01/07/2023 au 30/06/2024

Conformément à l'article L.232-1, II du Code du commerce, aucun événement important n'est survenu sur l'exercice et à la date de la présente annexe.

2. ÉVÉNEMENTS POST-CLOTURE

Sans objet.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES**3.1. Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation. 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 29/11/1983, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicables à la clôture de l'exercice.

3.2. Permanence des méthodes

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

3.3. Appartenance à un périmètre de consolidation

La société mère HEMERIA INVEST numéro de SIREN 794 310 821 RCS de Toulouse, situé au 8 impasse Boudeville – 31100 TOULOUSE depuis le 09/08/2021

3.4. Immobilisations incorporelles

Les progiciels ainsi que les technologies acquises sont évalués à leur coût d'acquisition et amortis suivant un mode linéaire sur leur durée de vie utile.

3.4.1. Frais de recherche et développement

Les frais sont comptabilisés en immobilisations incorporelles lorsque les critères suivants sont respectés :

ANNEXE

- La faisabilité technique du projet en vue de sa mise en service ou de sa vente
- L'intention d'achever cet actif et capacité du Groupe à l'utiliser ou à le vendre
- Le fait que cet actif générera des avantages économiques futurs
- L'existence de ressources disponibles pour achever le développement
- La capacité du Groupe à évaluer de façon fiable les dépenses engagées au titre du projet de développement

Le mode d'amortissement se fait soit de manière linéaire soit en fonction du nombre de produits vendus conformément au tableau d'amortissement remis à jour.

3.4.2. Logiciels

Les logiciels ainsi que les technologies acquises sont évalués à leur coût d'acquisition et amortis suivant un mode linéaire sur leur durée de vie utile.

3.5. 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (coût d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements des immobilisations acquises en 2023 sont calculés suivant les modes linéaires ou dégressifs en fonction de la durée de vie prévue du Groupe Hemeria:

Concessions, Brevets, Licences	Linéaire	3 ans
Logiciel	Linéaire	3 ans
Bâtiments	Linéaire	20 ans
Agencements divers	Linéaire	10 ans
Matériel industriel	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Les amortissements des immobilisations antérieures sont calculés selon les durées de CNIM

	Durée
Concessions, Brevets, Licences	5 ans
Logiciels informatiques	1 à 3 ans
Agencement et aménagement des constructions	10 ans
Matériel et outillage	3 à 10 ans
Mobilier, matériel de bureau	5 ans
Matériel informatique	3 ans
Bâtiments industriels	20 ans

Les frais d'entretien et de réparation sont constatés en charge de l'exercice.

3.6. Immobilisations financières

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée si la valeur de réalisation des immobilisations financières devient inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE

3.7. Stocks et encours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les matières dont la quantité en stock est supérieure à la consommation des 3 dernières années sont intégralement dépréciées sur l'excédent de quantité.

Au 30 juin 2024 (en k€)	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs nettes
Stocks matières premières, pièces et fournitures	986	189	797
Stocks produits en cours		0	0
Stocks produits finis	33	32	1
Total	1 019	221	798

3.8. Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.9. Provisions pour risques et charges**3.9.1. Provision pour perte à terminaison (PCG art. 312-8-1)**

Le résultat à terminaison correspond à la marge prévisionnelle sur coût de production du contrat.

Dès qu'elle devient probable, la perte sur contrat est comptabilisée par constitution d'une provision pour risques et charges, en rapport avec l'avancement constaté.

3.9.2. Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et litiges font l'objet d'une analyse au cas par cas.

Ces provisions pour risques sont évaluées sur la base de la meilleure estimation de la société sur la sortie probable de ressources pour éteindre ses obligations.

3.9.3. Provision pour engagements de retraite

La recommandation ANC relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires a été mise en œuvre.

Pour les régimes à cotisations définies, les paiements du Groupe sont constatés en charges de la période à laquelle ils sont liés.

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués sur la base d'hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ, de mortalité, puis ramenés à leur valeur actuelle sur la base des taux d'intérêt des obligations à long terme des émetteurs de première catégorie.

Lorsque les hypothèses de calcul sont révisées, il en résulte des écarts actuariels qui sont comptabilisés au cours de la période dans laquelle ils surviennent directement dans le résultat.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Revalorisation annuelle des rémunérations : entre 1.5 et 3% ;
- Age de départ à la retraite : 64 pour les non cadres ou 65 ans pour les cadres

ANNEXE

- Table de survie : INSEE H/F 2016/2018 ;
- Turnover : entre 0% et 10% selon la tranche d'âge des salariés ;
- Taux d'actualisation 3.6% au 30 juin 2024.

L'engagement inscrit en comptabilité au 30 juin 2024 s'élève à 129 433 €.

3.10. Transactions avec les parties liées

Les transactions avec les parties liées ont été réalisées selon les modalités normale du marché ;

3.11. Reconnaissances des revenus

Le chiffre d'affaires est reconnu au fur et à mesure de l'avancement des travaux sur la base des coûts engagés et des coûts restant à venir. Une provision pour perte à terminaison est constatée contrat par contrat dès qu'une perte est anticipée. Des factures à établir ou des produits constatés d'avance sont enregistrés lorsque la facturation n'est pas en phase avec l'avancement des travaux.

3.12. Conversion des opérations en devises

Les opérations en monnaies étrangères sont enregistrées au taux de change en vigueur à la date de l'opération. Les actifs et passifs monétaires libellés en monnaies étrangères sont convertis au cours de clôture.

Les différences de conversion calculées sont alors inscrites au bilan dans le poste "Ecart de conversion actif ou passif".

Une provision pour risques est constituée, le cas échéant, afin de couvrir les pertes de change latentes non couvertes.

Pour les exercices ouverts depuis le 1^{er} janvier 2017, les écarts de change sur créances et dettes commerciales sont classés en exploitation selon le règlement de l'ANC n°2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture.

3.13. Charges et Produits exceptionnels

CHARGES EXCEPTIONNELLES	MONTANT
INDEMNITE DE DEPART	21 545,00
CHARGES SOCIALES INDEMNITE DEPART	6 463,50
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS MISE AU REBUT	9 497,78
FOURNISSEURS	83 532,10
	121 038,38

PRODUITS EXCEPTIONNELS	MONTANT
PRODUITS EXCEPTIONNELS PERSONNEL/FOURNISSEURS	2 086,61
REPRISES AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	8 500,00
	10 586,61

3.14. Transfert de charges

Les transferts de charges d'exploitation concernent le retraitement de charges de personnel pour 26 781 euros et de charges externes pour (7 066) euros.

3.15. Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas communiquée car elle reviendrait à fournir des rémunérations individuelles.

ANNEXE

3.16. Composition du capital social

Il est composé de 24 770 titres détenus à 85% par HÉMÉRIA Invest, Société par Actions Simplifiée et à 15% par DEFINVEST fond professionnel spécialisé représenté par Bpifrance Investissement, Société par Actions Simplifiée.

Tableau de variation des capitaux propres

	Capital	Primes	réserves et report à nouveau	Dividendes	Résultat de l'exercice	Subventions Investissement & Provisions	Capitaux propres
Situation à la clôture N-2	247 700	3 398 399	- 3 363 497		- 805 310	1 434 381	911 673
Affectation du résultat N-1			- 805 310		805 310		-
IDR - Ajust chang méthode							-
Versement dividendes							-
Augmentation de Capital							-
Réduction de Capital							-
Subventions d'investissement							-
Provisions réglementées							-
Résultat de l'exercice					- 64 931		- 64 931
Situation à la clôture N-1	247 700	3 398 399	- 4 168 807	-	- 64 931	1 434 381	846 742
Affectation du résultat N-1			- 64 931		64 931		-
IDR - Ajust chang méthode							-
Versement dividendes							-
Augmentation de Capital							-
Réduction de Capital							-
Subventions d'investissement							-
Provisions réglementées							-
Résultat de l'exercice					- 205 027		- 205 027
Situation à la clôture N	247 700	3 398 399	- 4 233 738	-	- 205 027	1 434 381	641 715

3.17. Impôt sur les sociétés – Crédits d'impôts

Compte tenu du résultat fiscal de -205 027€, la charge d'impôt sur les sociétés sur l'exercice s'élève à 0€.

Il a été constaté une provision crédit d'impôt recherche pour un montant de 652 135 € et crédit mécénat 3 600€.

	Résultat avant impôts	Résultat exceptionnel	Participation des salariés	Crédits d'impôts	Total
Résultat av impôt	- 750 311	-110 452	-		- 860 763
Impôt bénéf				655 735	655 735
Résultat net					-205 028

4. AUTRES INFORMATIONS**4.1. Effectif moyen**

L'effectif moyen salarié représente 62 personnes (dont 1 apprenti).

4.2. Engagements hors bilan**4.2.1. Cautions données sur les marchés clients :**

Néant

ANNEXE

4.2.2. Engagement reçu

Engagement reçu à hauteur de 94K€ par CNIM GROUP envers AIRSTAR AEROSPACE suite au prêt MT souscrit en 2019, et dont le capital restant dû au 30.06.24 est de 5 K€.

4.2.3. Soutien financier du groupe Hemeria

La société Hemeria Invest a fait part de son soutien financier pour une durée au moins égale à 12 mois par courrier en date du 5 juin 2024.

Les comptes ont été préparés selon le principe de la continuité d'exploitation, compte tenu de la confirmation obtenue le 5 juin 2024 du soutien financier de la société Hemeria Invest.

4.2.4. Exposition aux risques de change :

Néant

4.2.5. Information sur les honoraires versés aux Commissaires aux Comptes

Pour l'exercice clos au 30/06/2024, le montant des honoraires versés représente 27 948.57 euros HT.

Immobilisations

Période du 01/07/23 au 30/06/24

HEMERIA AIRSHIP

Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	41 477		
Autres immobilisations incorporelles	3 083 279		24 990
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 124 756		24 990
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	415 570		
Constructions sur sol d'autrui	100 679		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 661 373		66 253
Installations générales, agencements et divers	3 208		53 646
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	118 273		131 594
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 985		9 989
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 305 089		261 482
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	80 594		
TOTAL immobilisations financières :	80 594		
TOTAL GÉNÉRAL	5 510 439		286 472

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			41 477	
Autres immobilisations incorporelles		6 066	3 102 203	
TOTAL immobilisations incorporelles :		6 066	3 143 680	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			415 570	
Constructions sur sol d'autrui		11 174	89 505	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		7 666	1 719 960	
Inst. générales, agencements et divers			56 854	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			249 867	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		5 985	9 989	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		24 825	2 541 745	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			80 594	
TOTAL immobilisations financières :			80 594	
TOTAL GÉNÉRAL		30 891	5 766 020	

Amortissements

HEMERIA AIRSHIP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	14 274	9 843		24 117
TOTAL immobilisations incorporelles :	14 274	9 843		24 117
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	20 779	20 778		41 557
Constructions sur sol d'autrui	36 533	16 453	11 174	41 811
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	814 360	374 156	7 666	1 180 850
Inst. générales, agencements et divers	174	3 610		3 784
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	57 285	21 772	831	78 226
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	929 131	436 769	19 672	1 346 229
TOTAL GÉNÉRAL	943 405	446 612	19 672	1 370 345

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Amortissements (suite)

HEMERIA AIRSHIP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Devise d'édition

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

HEMERIA AIRSHIP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	125 850 502 972	20 757	17 174 8 500	129 433 494 472
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	628 822	20 757	25 674	623 905

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	52 035 212 168	221 001	212 168	52 035 221 001
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	264 203	221 001	212 168	273 036

TOTAL GÉNÉRAL	893 025	241 758	237 842	896 941
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

HEMERIA AIRSHIP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	80 594	14 180	66 414
TOTAL de l'actif immobilisé :	80 594	14 180	66 414
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	13 157 896	13 157 896	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	6 200	6 200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	961 262	961 262	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	400 416	400 416	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 293	5 293	
État - Divers	434 823	0	434 823
Groupe et associés			
Débiteurs divers	232 722	232 722	
TOTAL de l'actif circulant :	15 198 612	14 763 789	434 823
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	49 629	49 629	

TOTAL GÉNÉRAL	15 328 835	14 827 598	501 237
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	58 730	52 435	6 295	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 948 424	2 660 462	287 962	
Personnel et comptes rattachés	304 819	304 819		
Sécurité sociale et autres organismes	437 829	366 687	71 142	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 187 808	2 187 808		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	80 433	63 651	16 782	
Dettes sur immo. et comptes rattachés	9 555	9 555		
Groupe et associés	5 474 635	(0)		5 474 635
Autres dettes	26 081	26 081		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 127 243	1 127 243		

TOTAL GÉNÉRAL	12 655 557	6 798 740	382 182	5 474 635
----------------------	-------------------	------------------	----------------	------------------

Charges à Payer

HEMERIA AIRSHIP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	1 400 331 494 893
TOTAL	1 895 224

Charges et Produits Constatés d'Avance

HEMERIA AIRSHIP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	49 629	1 127 243
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	49 629	1 127 243

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

HEMERIA AIRSHIP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

Bilan Actif

Signé par :

Philippe Gautier

82C28C26A242403...

Période du 01/07/23 au 30/06/24

HEMERIA AIRSHIP

Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	41 477		41 477	41 477
Concession, brevets et droits similaires	42 099	24 117	17 983	2 836
Fonds commercial	29 999		29 999	29 999
Autres immobilisations incorporelles	3 030 104		3 030 104	3 036 170
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 143 680	24 117	3 119 563	3 110 482
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	505 075	83 368	421 707	458 938
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 719 960	1 180 850	539 109	847 013
Autres immobilisations corporelles	306 722	82 010	224 712	64 022
Immobilisations en cours	9 989		9 989	5 985
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 541 745	1 346 229	1 195 517	1 375 958
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	80 594	52 035	28 559	28 559
TOTAL immobilisations financières :	80 594	52 035	28 559	28 559
ACTIF IMMOBILISÉ	5 766 020	1 422 381	4 343 639	4 514 999
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	986 131	189 419	796 712	503 792
Stocks d'en-cours de production de biens				32 681
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	32 612	31 582	1 030	
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	1 018 742	221 001	797 741	536 473
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	60 881		60 881	215 589
Créances clients et comptes rattachés	13 157 896		13 157 896	9 111 946
Autres créances	2 040 717		2 040 717	3 383 430
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	15 259 494		15 259 494	12 710 965
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	70 960		70 960	26 263
Charges constatées d'avance	49 629		49 629	75 863
TOTAL disponibilités et divers :	120 589		120 589	102 126
ACTIF CIRCULANT	16 398 825	221 001	16 177 824	13 349 564
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	22 164 845	1 643 382	20 521 463	17 864 563

Bilan Passif

Période du 01/07/23 au 30/06/24

HEMERIA AIRSHIP

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 247 700	247 700	247 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 398 399	3 398 399
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(4 233 738)	(4 168 808)
Résultat de l'exercice	(205 027)	(64 930)
TOTAL situation nette :	(792 667)	(587 640)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 434 381	1 434 381
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	641 714	846 742
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	753 569	753 569
AUTRES FONDS PROPRES	753 569	753 569
Provisions pour risques	494 472	494 472
Provisions pour charges	129 433	134 350
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	623 905	628 822
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	58 730	170 910
Emprunts et dettes financières divers	5 474 635	5 074 635
TOTAL dettes financières :	5 533 364	5 245 544
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	5 846 718	5 302 769
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 948 424	2 558 240
Dettes fiscales et sociales	3 010 889	2 190 330
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 555	
Autres dettes	26 081	
TOTAL dettes diverses :	5 994 950	4 748 570
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 127 243	338 546
DETTES	18 502 275	15 635 430
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	20 521 463	17 864 563

Compte de Résultat (Première Partie)

HEMERIA AIRSHIP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	1 674 807		1 674 807	924 550
Production vendue de services	7 141 605	10 000	7 151 605	2 502 427
Chiffres d'affaires nets	8 816 412	10 000	8 826 412	3 426 976
Production stockée				41 477
Production immobilisée				29 875
Subventions d'exploitation			44 031	29 875
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			249 057	422 018
Autres produits			4 350	985
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 123 850	3 921 331
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			50 670	
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 909 446	414 922
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(270 101)	(7 593)
Autres achats et charges externes			3 224 839	1 498 457
TOTAL charges externes :			4 914 854	1 905 785
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			153 036	68 559
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 732 992	1 276 763
Charges sociales			1 050 581	488 105
TOTAL charges de personnel :			3 783 573	1 764 868
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			437 115	209 623
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			221 001	212 168
Dotations aux provisions pour risques et charges			20 757	2 321
TOTAL dotations d'exploitation :			678 873	424 112
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			54 758	13 225
CHARGES D'EXPLOITATION			9 585 094	4 176 550
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(461 243)	(255 218)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HEMERIA AIRSHIP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(461 243)	(255 218)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	289 067	106 348
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	289 067	106 348
RÉSULTAT FINANCIER	(289 067)	(106 348)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(750 311)	(361 566)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 087	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 500	
	10 587	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	111 541	391
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	9 498	8 500
	121 038	8 891
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(110 452)	(8 891)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(655 735)	(305 527)
TOTAL DES PRODUITS	9 134 437	3 921 331
TOTAL DES CHARGES	9 339 465	3 986 262
BÉNÉFICE OU PERTE	(205 027)	(64 930)

Immobilisations

Période du 01/07/23 au 30/06/24

HEMERIA AIRSHIP

Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	41 477		
Autres immobilisations incorporelles	3 083 279		24 990
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 124 756		24 990
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	415 570		
Constructions sur sol d'autrui	100 679		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 661 373		66 253
Installations générales, agencements et divers	3 208		53 646
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	118 273		131 594
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 985		9 989
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 305 089		261 482
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	80 594		
TOTAL immobilisations financières :	80 594		
TOTAL GÉNÉRAL	5 510 439		286 472

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			41 477	
Autres immobilisations incorporelles		6 066	3 102 203	
TOTAL immobilisations incorporelles :		6 066	3 143 680	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			415 570	
Constructions sur sol d'autrui		11 174	89 505	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		7 666	1 719 960	
Inst. générales, agencements et divers			56 854	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			249 867	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		5 985	9 989	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		24 825	2 541 745	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			80 594	
TOTAL immobilisations financières :			80 594	
TOTAL GÉNÉRAL		30 891	5 766 020	

Amortissements

HEMERIA AIRSHIP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	14 274	9 843		24 117
TOTAL immobilisations incorporelles :	14 274	9 843		24 117
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	20 779	20 778		41 557
Constructions sur sol d'autrui	36 533	16 453	11 174	41 811
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	814 360	374 156	7 666	1 180 850
Inst. générales, agencements et divers	174	3 610		3 784
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	57 285	21 772	831	78 226
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	929 131	436 769	19 672	1 346 229
TOTAL GÉNÉRAL	943 405	446 612	19 672	1 370 345

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Amortissements (suite)

HEMERIA AIRSHIP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Devise d'édition

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

HEMERIA AIRSHIP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	125 850 502 972	20 757	17 174 8 500	129 433 494 472
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	628 822	20 757	25 674	623 905

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	52 035 212 168	221 001	212 168	52 035 221 001
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	264 203	221 001	212 168	273 036

TOTAL GÉNÉRAL	893 025	241 758	237 842	896 941
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

HEMERIA AIRSHIP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	80 594	14 180	66 414
TOTAL de l'actif immobilisé :	80 594	14 180	66 414
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	13 157 896	13 157 896	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	6 200	6 200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfiques	961 262	961 262	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	400 416	400 416	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 293	5 293	
État - Divers	434 823	0	434 823
Groupe et associés			
Débiteurs divers	232 722	232 722	
TOTAL de l'actif circulant :	15 198 612	14 763 789	434 823
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	49 629	49 629	

TOTAL GÉNÉRAL	15 328 835	14 827 598	501 237
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	58 730	52 435	6 295	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 948 424	2 660 462	287 962	
Personnel et comptes rattachés	304 819	304 819		
Sécurité sociale et autres organismes	437 829	366 687	71 142	
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 187 808	2 187 808		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	80 433	63 651	16 782	
Dettes sur immo. et comptes rattachés	9 555	9 555		
Groupe et associés	5 474 635	(0)		5 474 635
Autres dettes	26 081	26 081		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 127 243	1 127 243		

TOTAL GÉNÉRAL	12 655 557	6 798 740	382 182	5 474 635
----------------------	-------------------	------------------	----------------	------------------

Charges à Payer

HEMERIA AIRSHIP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 400 331
Dettes fiscales et sociales	494 893
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	1 895 224

Produits à Recevoir

HEMERIA AIRSHIP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	10 633 584
Personnel	
Organismes sociaux	
État	440 116
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	122 390
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	11 196 090

Charges et Produits Constatés d'Avance

HEMERIA AIRSHIP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	49 629	1 127 243
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	49 629	1 127 243

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

HEMERIA AIRSHIP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		

TOTAL