

DELAIR

676 rue Max Planck
31670 LABEGE

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

DELAIR

676 rue Max Planck

31670 LABEGE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

Pages

COMPTES ANNUELS

- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Annexe	5 à 16
- Détail des comptes bilan actif passif	17 à 21
- Détail Compte de résultat	22 à 26

DOSSIER FISCAL

- Liasse 2065	27 et 28
- Liasses 2050 à 2059-F	29 à 46

RIERA LE BOULC'H et Associés

109 avenue de Lespinet

Batiment C

31400 TOULOUSE

05.62.30.10.04.

DELAIR

676 rue Max Planck

31670 LABEGE

COMPTES ANNUELS

RIERA LE BOULC'H et Associés

109 avenue de Lespinet

Batiment C

31400 TOULOUSE

05.62.30.10.04.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	36 129	27 097	9 032	16 258	7 226	44.44
	Frais de développement	7 837 902	2 672 701	5 165 201	4 701 839	463 362	9.85
	Concessions, brevets et droits similaires	314 805	202 111	112 694	5 536	107 158	NS
	Fonds commercial (1)	271 405		271 405	236 405	35 000	14.81
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	2 440 090	2 055 681	384 408	303 287	81 121	26.75
	Autres immobilisations corporelles	860 655	525 946	334 710	97 397	237 312	243.65
	Immobilisations en cours	122 087		122 087		122 087	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	97 323		97 323	19 159	78 163	407.96	
Total II	11 980 397	5 483 536	6 496 861	5 379 882	1 116 979	20.76	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	2 732 602	139 095	2 593 507	2 465 506	128 001	5.19
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	1 735 327	45 002	1 690 325	1 357 690	332 635	24.50
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 703 776		1 703 776	376 589	1 327 187	352.42
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	11 685 746	442 125	11 243 621	2 077 127	9 166 494	441.31
	Autres créances	3 992 362		3 992 362	3 083 388	908 974	29.48
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	1 797 300		1 797 300	503 432	1 293 868	257.01	
Disponibilités	2 100 935		2 100 935	5 186 145	3 085 210	59.49	
Charges constatées d'avance (3)	559 515		559 515	838 423	278 908	33.27	
Total III	26 307 563	626 223	25 681 340	15 888 299	9 793 041	61.64	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)	466		466	1 776	1 310	73.76
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	38 288 426	6 109 759	32 178 667	21 269 957	10 908 710	51.29	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0-
2 060 000

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 193 132) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	193 132		191 582		1 550	0.81
	Réserves						
	Réserve légale	19 158		19 158			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	2 246 900		1 976 305		270 595	13.69
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 156 916		273 145		1 883 771	689.66
Subventions d'investissement Provisions réglementées			207 342		207 342	100.00	
Total I	4 616 106		2 667 532		1 948 574	73.05	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées			64 434		64 434	
	Total II			64 434		64 434	
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	472 130		67 152		404 978	603.08
	Total III	472 130		67 152		404 978	603.08
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 911 515		3 378 590		532 926	15.77
	Concours bancaires courants	10 529		1 253		9 276	740.34
	Emprunts et dettes financières diverses	1 308 793		180 735		1 128 058	624.15
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 623 444		6 620 760		6 002 684	90.66
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 410 111		4 440 549		30 438	0.69	
Dettes fiscales et sociales	2 936 921		1 710 360		1 226 561	71.71	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	11 145		570 797		559 652	98.05	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 813 540		1 629 072		184 469	11.32
	Total IV	27 025 997		18 532 114		8 493 883	45.83
	Ecart de conversion passif (V)			3 160		3 160	100.00
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		32 178 667		21 269 957		10 908 710	51.29

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

22 366 289 15 031 782

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	21 229 860	1 732 205	22 962 065	8 452 625		14 509 440	171.66
Production vendue de services	5 108 578	29 615	5 138 193	1 619 808		3 518 385	217.21
Chiffre d'affaires NET	26 338 438	1 761 820	28 100 258	10 072 433		18 027 825	178.98
Production stockée			346 820	432 923		86 103	19.89
Production immobilisée			1 916 599	2 516 020		599 420	23.82
Subventions d'exploitation			1 621 655	1 594 807		26 849	1.68
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				425 390		425 390	100.00
Autres produits			18 012	4 485		13 528	301.63
Total des Produits d'exploitation (I)			32 003 346	15 046 057		16 957 289	112.70
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 192 404	5 198 568		2 993 837	57.59
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			182 846	1 497 534		1 314 688	87.79
Autres achats et charges externes *			9 989 725	4 860 504		5 129 221	105.53
Impôts, taxes et versements assimilés			217 249	73 596		143 653	195.19
Salaires et traitements			6 630 865	3 685 535		2 945 330	79.92
Charges sociales			2 746 945	1 481 622		1 265 322	85.40
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 521 387	777 803		743 585	95.60
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			69 030	115 067		46 037	40.01
Dotations aux provisions			406 754	65 376		341 378	522.18
Autres charges			57 390	44 637		12 753	28.57
Total des Charges d'exploitation (II)			29 648 904	14 805 173		14 843 731	100.26
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 354 441	240 884		2 113 558	877.42
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	3 598		4 127		529	12.82
Autres intérêts et produits assimilés (3)	38 541				38 541	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 776		13 104		11 328	86.45
Différences positives de change	1 137		15 095		13 958	92.47
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	45 052		32 326		12 726	39.37
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			1 776		1 776	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	221 430		95 812		125 618	131.11
Différences négatives de change	678		20 977		20 299	96.77
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	222 108		118 565		103 543	87.33
2. Résultat financier (V-VI)	177 056		86 238		90 818	105.31
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 177 385		154 645		2 022 740	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			118 500		118 500	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			118 500		118 500	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	844				844	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	844				844	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	844		118 500		119 344	100.71
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	19 625				19 625	
Total des produits (I+III+V+VII)	32 048 397		15 196 883		16 851 514	110.89
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	29 891 481		14 923 738		14 967 743	100.29
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 156 916		273 145		1 883 771	689.66

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

8 392 6 148
RIERA LE BOULCH et Associés

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 32.178.667 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 28.100.258 Euros et dégageant un bénéfice de 2.156.916 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	6 206 273		1 667 759
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	438 079		148 131
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 266 636		173 454
Installations générales agencements aménagements divers	35 967		
Matériel de transport	269		47 097
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	266 633		137 095
Emballages récupérables et divers	109 016		264 579
Immobilisations corporelles en cours			122 087
TOTAL	2 678 520		744 313
Prêts, autres immobilisations financières	19 159		78 163
TOTAL	19 159		78 163
TOTAL GENERAL	9 342 031		2 638 366

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			7 874 032	7 874 032
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		0	586 210	586 210
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			0	2 440 090	2 440 090
Installations générales agencements aménagements divers				35 967	35 967
Matériel de transport				47 365	47 365
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			0	403 728	403 728
Emballages récupérables et divers				373 595	373 595
Immobilisations corporelles en cours				122 087	122 087
TOTAL			0	3 422 832	3 422 832
Prêts, autres immobilisations financières			0	97 323	97 323
TOTAL			0	97 323	97 323
TOTAL GENERAL			1	11 980 397	11 980 397

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	1 488 175	1 211 623	0	2 699 798
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	196 138	5 973		202 111
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 963 349	92 333	0	2 055 681
Installations générales agencements aménagements divers		32 515	2 331		34 846
Matériel de transport		168	9 466		9 634
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		190 202	58 677		248 879
Emballages récupérables et divers		91 602	140 985		232 587
	TOTAL	2 277 835	303 792	0	2 581 627
	TOTAL GENERAL	3 962 149	1 521 388	0	5 483 536
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	1 211 623			
Autres immob.incorporelles	TOTAL	5 973			
Instal.techniques matériel outillage indus.		92 333			
Instal.générales agenc.aménag.divers		2 331			
Matériel de transport		9 466			
Matériel de bureau informatique mobilier		58 677			
Emballages récupérables et divers		140 985			
	TOTAL	303 792			
	TOTAL GENERAL	1 521 388			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	65 376	355 144	0		420 520
Pertes sur marchés à terme		51 610			51 610
Pertes de change	1 776		1 776		
	TOTAL	67 152	406 754	1 776	472 130

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	115 067	69 030	0		184 097
Sur comptes clients	442 125				442 125
	TOTAL	557 192	69 030		626 223
	TOTAL GENERAL	624 344	475 784	1 776	1 098 353
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		475 784	1 776		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	97 323	0	97 323
Clients douteux ou litigieux	443 719	443 719	
Autres créances clients	11 242 027	11 242 027	
Personnel et comptes rattachés	3 102	3 102	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	152	152	
Impôts sur les bénéfices	1 027 535	1 027 535	
Taxe sur la valeur ajoutée	261 914	261 914	
Divers état et autres collectivités publiques	2 491 259	491 259	2 000 000
Débiteurs divers	208 399	148 399	60 000
Charges constatées d'avance	559 515	559 515	
TOTAL	16 334 946	14 177 623	2 157 323

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	10 529	10 529		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 911 515	251 807	2 448 773	1 210 935
Emprunts et dettes financières divers	1 308 793	1 308 793		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 410 111	4 410 111		
Personnel et comptes rattachés	1 352 745	1 352 745		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	989 597	989 597		
Impôts sur les bénéfices	19 625	19 625		
Taxe sur la valeur ajoutée	507 853	507 853		
Autres impôts taxes et assimilés	67 101	67 101		
Autres dettes	11 145	11 145		
Produits constatés d'avance	1 813 540	813 540	1 000 000	
TOTAL	14 402 553	9 742 845	3 448 773	1 210 935
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 250 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	623 222			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	0.0500	3 831 636			3 831 636
Actions Gratuites	0.0500		31 000		31 000

Attribution d'actions gratuites

AGA 2023

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

Le Président, dans le cadre de la délégation qui lui a été accordée, a constaté l'attribution et l'acquisition de 31.000 actions gratuites AGA 2023 de 0,05 euros de nominal, soit une augmentation de capital de 1.550 €

Au 31 décembre 2024, le capital de la société s'élève à 193.132 € composé de 3.862.636 actions de 0,05 € de nominal chacune.

Frais d'établissement

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

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

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

Les frais de développement inscrits à l'actif représentent 1.667.759 € sur l'exercice clos le 31 décembre 2024 et un cumul de 7.837.902 € en valeur brute et 5.165.201 € en valeur nette au 31 décembre 2024.

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

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels et Licences informatiques	314 815	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

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

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Obligations convertibles ou échangeables

(PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
Obligations convertibles	1 250 000	1	

L'assemblée générale extraordinaire en date du 29 juillet a approuvé l'émission d'un emprunt obligataire de 2.500.000 € dont une tranche ferme de 1.250.000 € et une tranche optionnelle, à l'initiative de la société, de 1.250.000 €

La tranche 1 est composée de 1.250.000 obligations convertibles - OC 2024 - de 1 € de nominal soit un emprunt obligataire de 1.250.000 € effectivement versés à la clôture de l'exercice.

Cet emprunt obligataire est à échéance juillet 2025.

Il donne le droit de souscrire, à l'échéance ou par anticipation en cas d'opération sur le capital ou de cas d'exigibilité anticipée, un nombre variable d'actions, nombre fonction de la valorisation de la Société à la date de la conversion.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Disponibilités en Euros

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

Les liquidités sont constituées par les soldes des comptes courants bancaires à hauteur de 2.075.724 € et par des intérêts courus à recevoir pour 25.211 €

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	3 865 544
Autres créances	2 491 259
Disponibilités	25 211
Total	6 382 014

Les autres créances correspondent à hauteur de 2.491.259 € à des subventions finançant des travaux de Recherche et Développement octroyées à la Société, qui ne lui ont pas encore été versées à la clôture de l'exercice.

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

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

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	58 793
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 047 635
Dettes fiscales et sociales	1 977 337
Total	3 083 764

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		559 515
Total		559 515
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		1 813 540
Total		1 813 540

Les produits constatés d'avance correspondent à hauteur de 1.795.622 € aux subventions octroyées à l'entreprise finançant des travaux de développement technologique ou commercial pour lesquels les travaux n'ont pas encore été réalisés à la clôture de l'exercice (cf. rubrique produits à recevoir).

Le solde - 17.918 € - correspond à des travaux facturés sur l'exercice et non totalement réalisés à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Activité porteurs et matériels	22 962 065
Activité études et services	5 138 193
Total	28 100 258

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	65
Agents de maîtrise et techniciens	17
Ouvriers	2
Total	84

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 149 850	1 027 535
Résultat exceptionnel (hors participation)	844-	
Résultat comptable (hors participation)	1 149 006	1 007 910

Le produit net d'impôt - 1.007.910 €- correspond :

- à la charge d'impôt sur les sociétés proprement dite soit 19.625 € d'une part,
- au produit relatif au Crédit d'Impôt Recherche (CIR) déterminé par la Société au titre de ses dépenses de Recherche et Développement 2024 (cf. rubrique frais de Recherche et Développement) soit 1.027.535 € d'autre part.

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

La Société bénéficie de déficits fiscaux reportables d'un montant de 20.293.666 euros au 31 décembre 2024.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

Elle a reçu une notification de redressements relatifs aux Crédits d'Impôt Recherche 2016, 2017, 2018.

La société ALTEIA continue de contester les redressements envisagés.

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	:	24/10/2024
Montant initial de cette garantie	:	1 000 000
Montant restant dû en capital	:	979 184
Date de fin d'échéance de la garantie	:	24/10/2031
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement du fonds de commerce

Engagements financiers

Engagements donnés

NEANT

Engagements reçus

Fonds national garantie Prêt Participatif d'Amorçage PME	29 000
Garantie BPIFrance Financement	279 753
Garantie BPIFrance Région	209 839
Total	518 592

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Compte tenu de la pyramide des âges et de l'ancienneté nécessairement réduite au 31/12/2024, le montant de l'indemnité légale ou conventionnelle est potentiellement peu significatif. Aucun départ à la retraite n'est anticipé dans les 5 prochaines années.

Une projection de l'Indemnité de Fin de Carrière conventionnelle basée sur le salaire actuel et sur les hypothèses suivantes conduit à une estimation de l'ordre de 32.000 euros :

- Hausse des salaires : 2%
- Taux d'actualisation : 3,38% Iboxx Corporate AA10+
- Turn over : taux dégressifs de turn over compris entre 10% et 100% de probabilité de présence à l'âge de départ, en fonction de l'âge actuel du salarié.

Aucune provision relative à cette charge n'a été comptabilisée dans les comptes clos au 31 décembre 2024.

DELAIR

Société par actions simplifiée au capital social de 193.131,80 Euros
Siège social : 676, rue Max Planck, 31670 Labège
877 643 486 RCS TOULOUSE

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 MAI 2025**

Il a été littéralement extrait ce qui suit :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale,

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

décide, sur proposition du Président, d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024, s'élevant à 2.156.916 euros au compte « Autres Réserves » qui passera à 2.246.900.00 euros.

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

[...]

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale

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

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

Pour extrait, certifié conforme à l'original

Le Président
Bastien Mancini

DELAIR

Société par actions simplifiée

676 rue Max Planck

31670 LABEGE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

DELAIR

Société par actions simplifiée

676 rue Max Planck

31670 LABEGE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux associés de la société DELAIR

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DELAIR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Balma, le 12 mai 2025

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and strokes, positioned above the name Etienne ALIBERT.

Etienne ALIBERT

DELAIR

676 rue Max Planck

31670 LABEGE

COMPTES ANNUELS

RIERA LE BOULC'H et Associés

109 avenue de Lespinet

Batiment C

31400 TOULOUSE

05.62.30.10.04.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	36 129	27 097	9 032	16 258	7 226	44.44
	Frais de développement	7 837 902	2 672 701	5 165 201	4 701 839	463 362	9.85
	Concessions, brevets et droits similaires	314 805	202 111	112 694	5 536	107 158	NS
	Fonds commercial (1)	271 405		271 405	236 405	35 000	14.81
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	2 440 090	2 055 681	384 408	303 287	81 121	26.75
	Autres immobilisations corporelles	860 655	525 946	334 710	97 397	237 312	243.65
	Immobilisations en cours	122 087		122 087		122 087	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	97 323		97 323	19 159	78 163	407.96	
Total II	11 980 397	5 483 536	6 496 861	5 379 882	1 116 979	20.76	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	2 732 602	139 095	2 593 507	2 465 506	128 001	5.19
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	1 735 327	45 002	1 690 325	1 357 690	332 635	24.50
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 703 776		1 703 776	376 589	1 327 187	352.42
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	11 685 746	442 125	11 243 621	2 077 127	9 166 494	441.31
	Autres créances	3 992 362		3 992 362	3 083 388	908 974	29.48
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	1 797 300		1 797 300	503 432	1 293 868	257.01	
Disponibilités	2 100 935		2 100 935	5 186 145	3 085 210	59.49	
Charges constatées d'avance (3)	559 515		559 515	838 423	278 908	33.27	
Total III	26 307 563	626 223	25 681 340	15 888 299	9 793 041	61.64	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)	466		466	1 776	1 310	73.76
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	38 288 426	6 109 759	32 178 667	21 269 957	10 908 710	51.29	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0-
2 060 000

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 193 132) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	193 132		191 582		1 550	0.81
	Réserves						
	Réserve légale	19 158		19 158			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	2 246 900		1 976 305		270 595	13.69
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 156 916		273 145		1 883 771	689.66
Subventions d'investissement Provisions réglementées			207 342		207 342	100.00	
Total I	4 616 106		2 667 532		1 948 574	73.05	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées			64 434		64 434	
	Total II			64 434		64 434	
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	472 130		67 152		404 978	603.08
	Total III	472 130		67 152		404 978	603.08
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 911 515		3 378 590		532 926	15.77
	Concours bancaires courants	10 529		1 253		9 276	740.34
	Emprunts et dettes financières diverses	1 308 793		180 735		1 128 058	624.15
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 623 444		6 620 760		6 002 684	90.66
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 410 111		4 440 549		30 438	0.69	
Dettes fiscales et sociales	2 936 921		1 710 360		1 226 561	71.71	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	11 145		570 797		559 652	98.05	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 813 540		1 629 072		184 469	11.32
	Total IV	27 025 997		18 532 114		8 493 883	45.83
	Ecart de conversion passif (V)			3 160		3 160	100.00
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		32 178 667		21 269 957		10 908 710	51.29

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

22 366 289 15 031 782

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	21 229 860	1 732 205	22 962 065	8 452 625		14 509 440	171.66
Production vendue de services	5 108 578	29 615	5 138 193	1 619 808		3 518 385	217.21
Chiffre d'affaires NET	26 338 438	1 761 820	28 100 258	10 072 433		18 027 825	178.98
Production stockée			346 820	432 923		86 103	19.89
Production immobilisée			1 916 599	2 516 020		599 420	23.82
Subventions d'exploitation			1 621 655	1 594 807		26 849	1.68
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				425 390		425 390	100.00
Autres produits			18 012	4 485		13 528	301.63
Total des Produits d'exploitation (I)			32 003 346	15 046 057		16 957 289	112.70
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 192 404	5 198 568		2 993 837	57.59
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			182 846	1 497 534		1 314 688	87.79
Autres achats et charges externes *			9 989 725	4 860 504		5 129 221	105.53
Impôts, taxes et versements assimilés			217 249	73 596		143 653	195.19
Salaires et traitements			6 630 865	3 685 535		2 945 330	79.92
Charges sociales			2 746 945	1 481 622		1 265 322	85.40
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 521 387	777 803		743 585	95.60
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			69 030	115 067		46 037	40.01
Dotations aux provisions			406 754	65 376		341 378	522.18
Autres charges			57 390	44 637		12 753	28.57
Total des Charges d'exploitation (II)			29 648 904	14 805 173		14 843 731	100.26
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 354 441	240 884		2 113 558	877.42
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	3 598		4 127		529	12.82
Autres intérêts et produits assimilés (3)	38 541				38 541	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 776		13 104		11 328	86.45
Différences positives de change	1 137		15 095		13 958	92.47
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	45 052		32 326		12 726	39.37
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			1 776		1 776	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	221 430		95 812		125 618	131.11
Différences négatives de change	678		20 977		20 299	96.77
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	222 108		118 565		103 543	87.33
2. Résultat financier (V-VI)	177 056		86 238		90 818	105.31
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 177 385		154 645		2 022 740	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			118 500		118 500	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			118 500		118 500	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	844				844	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	844				844	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	844		118 500		119 344	100.71
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	19 625				19 625	
Total des produits (I+III+V+VII)	32 048 397		15 196 883		16 851 514	110.89
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	29 891 481		14 923 738		14 967 743	100.29
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 156 916		273 145		1 883 771	689.66

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

8 392 6 148

RIERA LE BOULCH et Associés

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 32.178.667 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 28.100.258 Euros et dégageant un bénéfice de 2.156.916 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	6 206 273		1 667 759
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	438 079		148 131
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 266 636		173 454
Installations générales agencements aménagements divers	35 967		
Matériel de transport	269		47 097
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	266 633		137 095
Emballages récupérables et divers	109 016		264 579
Immobilisations corporelles en cours			122 087
TOTAL	2 678 520		744 313
Prêts, autres immobilisations financières	19 159		78 163
TOTAL	19 159		78 163
TOTAL GENERAL	9 342 031		2 638 366

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			7 874 032	7 874 032
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		0	586 210	586 210
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			0	2 440 090	2 440 090
Installations générales agencements aménagements divers				35 967	35 967
Matériel de transport				47 365	47 365
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			0	403 728	403 728
Emballages récupérables et divers				373 595	373 595
Immobilisations corporelles en cours				122 087	122 087
TOTAL			0	3 422 832	3 422 832
Prêts, autres immobilisations financières			0	97 323	97 323
TOTAL			0	97 323	97 323
TOTAL GENERAL			1	11 980 397	11 980 397

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	1 488 175	1 211 623	0	2 699 798
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	196 138	5 973		202 111
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 963 349	92 333	0	2 055 681
Installations générales agencements aménagements divers		32 515	2 331		34 846
Matériel de transport		168	9 466		9 634
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		190 202	58 677		248 879
Emballages récupérables et divers		91 602	140 985		232 587
	TOTAL	2 277 835	303 792	0	2 581 627
	TOTAL GENERAL	3 962 149	1 521 388	0	5 483 536
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	1 211 623			
Autres immob.incorporelles	TOTAL	5 973			
Instal.techniques matériel outillage indus.		92 333			
Instal.générales agenc.aménag.divers		2 331			
Matériel de transport		9 466			
Matériel de bureau informatique mobilier		58 677			
Emballages récupérables et divers		140 985			
	TOTAL	303 792			
	TOTAL GENERAL	1 521 388			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	65 376	355 144	0		420 520
Pertes sur marchés à terme		51 610			51 610
Pertes de change	1 776		1 776		
	TOTAL	67 152	406 754	1 776	472 130

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	115 067	69 030	0		184 097
Sur comptes clients	442 125				442 125
	TOTAL	557 192	69 030		626 223
	TOTAL GENERAL	624 344	475 784	1 776	1 098 353
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		475 784	1 776		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	97 323	0	97 323
Clients douteux ou litigieux	443 719	443 719	
Autres créances clients	11 242 027	11 242 027	
Personnel et comptes rattachés	3 102	3 102	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	152	152	
Impôts sur les bénéfices	1 027 535	1 027 535	
Taxe sur la valeur ajoutée	261 914	261 914	
Divers état et autres collectivités publiques	2 491 259	491 259	2 000 000
Débiteurs divers	208 399	148 399	60 000
Charges constatées d'avance	559 515	559 515	
TOTAL	16 334 946	14 177 623	2 157 323

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	10 529	10 529		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 911 515	251 807	2 448 773	1 210 935
Emprunts et dettes financières divers	1 308 793	1 308 793		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 410 111	4 410 111		
Personnel et comptes rattachés	1 352 745	1 352 745		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	989 597	989 597		
Impôts sur les bénéfices	19 625	19 625		
Taxe sur la valeur ajoutée	507 853	507 853		
Autres impôts taxes et assimilés	67 101	67 101		
Autres dettes	11 145	11 145		
Produits constatés d'avance	1 813 540	813 540	1 000 000	
TOTAL	14 402 553	9 742 845	3 448 773	1 210 935
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 250 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	623 222			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	0.0500	3 831 636			3 831 636
Actions Gratuites	0.0500		31 000		31 000

Attribution d'actions gratuites

AGA 2023

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

Le Président, dans le cadre de la délégation qui lui a été accordée, a constaté l'attribution et l'acquisition de 31.000 actions gratuites AGA 2023 de 0,05 euros de nominal, soit une augmentation de capital de 1.550 €

Au 31 décembre 2024, le capital de la société s'élève à 193.132 € composé de 3.862.636 actions de 0,05 € de nominal chacune.

Frais d'établissement

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

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

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

Les frais de développement inscrits à l'actif représentent 1.667.759 € sur l'exercice clos le 31 décembre 2024 et un cumul de 7.837.902 € en valeur brute et 5.165.201 € en valeur nette au 31 décembre 2024.

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

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels et Licences informatiques	314 815	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

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

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Obligations convertibles ou échangeables

(PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
Obligations convertibles	1 250 000	1	

L'assemblée générale extraordinaire en date du 29 juillet a approuvé l'émission d'un emprunt obligataire de 2.500.000 € dont une tranche ferme de 1.250.000 € et une tranche optionnelle, à l'initiative de la société, de 1.250.000 €

La tranche 1 est composée de 1.250.000 obligations convertibles - OC 2024 - de 1 € de nominal soit un emprunt obligataire de 1.250.000 € effectivement versés à la clôture de l'exercice.

Cet emprunt obligataire est à échéance juillet 2025.

Il donne le droit de souscrire, à l'échéance ou par anticipation en cas d'opération sur le capital ou de cas d'exigibilité anticipée, un nombre variable d'actions, nombre fonction de la valorisation de la Société à la date de la conversion.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Disponibilités en Euros

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

Les liquidités sont constituées par les soldes des comptes courants bancaires à hauteur de 2.075.724 € et par des intérêts courus à recevoir pour 25.211 €

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	3 865 544
Autres créances	2 491 259
Disponibilités	25 211
Total	6 382 014

Les autres créances correspondent à hauteur de 2.491.259 € à des subventions finançant des travaux de Recherche et Développement octroyées à la Société, qui ne lui ont pas encore été versées à la clôture de l'exercice.

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

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

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	58 793
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 047 635
Dettes fiscales et sociales	1 977 337
Total	3 083 764

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		559 515
Total		559 515
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		1 813 540
Total		1 813 540

Les produits constatés d'avance correspondent à hauteur de 1.795.622 € aux subventions octroyées à l'entreprise finançant des travaux de développement technologique ou commercial pour lesquels les travaux n'ont pas encore été réalisés à la clôture de l'exercice (cf. rubrique produits à recevoir).

Le solde - 17.918 €- correspond à des travaux facturés sur l'exercice et non totalement réalisés à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Activité porteurs et matériels	22 962 065
Activité études et services	5 138 193
Total	28 100 258

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	65
Agents de maîtrise et techniciens	17
Ouvriers	2
Total	84

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 149 850	1 027 535
Résultat exceptionnel (hors participation)	844-	
Résultat comptable (hors participation)	1 149 006	1 007 910

Le produit net d'impôt - 1.007.910 €- correspond :

- à la charge d'impôt sur les sociétés proprement dite soit 19.625 € d'une part,
- au produit relatif au Crédit d'Impôt Recherche (CIR) déterminé par la Société au titre de ses dépenses de Recherche et Développement 2024 (cf. rubrique frais de Recherche et Développement) soit 1.027.535 € d'autre part.

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

La Société bénéficie de déficits fiscaux reportables d'un montant de 20.293.666 euros au 31 décembre 2024.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

Elle a reçu une notification de redressements relatifs aux Crédits d'Impôt Recherche 2016, 2017, 2018.

La société ALTEIA continue de contester les redressements envisagés.

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	:	24/10/2024
Montant initial de cette garantie	:	1 000 000
Montant restant dû en capital	:	979 184
Date de fin d'échéance de la garantie	:	24/10/2031
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement du fonds de commerce

Engagements financiers

Engagements donnés

NEANT

Engagements reçus

Fonds national garantie Prêt Participatif d'Amorçage PME	29 000
Garantie BPIFrance Financement	279 753
Garantie BPIFrance Région	209 839
Total	518 592

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Compte tenu de la pyramide des âges et de l'ancienneté nécessairement réduite au 31/12/2024, le montant de l'indemnité légale ou conventionnelle est potentiellement peu significatif. Aucun départ à la retraite n'est anticipé dans les 5 prochaines années.

Une projection de l'Indemnité de Fin de Carrière conventionnelle basée sur le salaire actuel et sur les hypothèses suivantes conduit à une estimation de l'ordre de 32.000 euros :

- Hausse des salaires : 2%
- Taux d'actualisation : 3,38% Iboxx Corporate AA10+
- Turn over : taux dégressifs de turn over compris entre 10% et 100% de probabilité de présence à l'âge de départ, en fonction de l'âge actuel du salarié.

Aucune provision relative à cette charge n'a été comptabilisée dans les comptes clos au 31 décembre 2024.