

RCS : PONTOISE
Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PONTOISE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00988
Numéro SIREN : 785 506 338
Nom ou dénomination : AIRCRAFT INTERIOR PRODUCTS - AIP

Ce dépôt a été enregistré le 02/03/2018 sous le numéro de dépôt 1412



Contre Confirmé
à l'original.

CABINET FERY ET ASSOCIES
AVOCATS - BELLEFOUR CONSEILS
66 rue Pdt Edouard Herriot
69288 LYON CEDEX 02
Tél. 04 78 38 50 70 - Fax 04 78 38 50 03

Aircraft Interior Products - AIP
Exercice clos le 30 septembre 2017

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Aircraft Interior Products - AIP

Exercice clos le 30 septembre 2017

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Aircraft Interior Products - AIP,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Aircraft Interior Products - AIP relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Comme indiqué dans la note 4) des annexes, chaque fois que nécessaire des provisions pour achèvement et perte à terminaison sont calculées selon la méthode de calcul de l'avancement sur les coûts.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté notamment à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations des résultats à terminaison des contrats, à vérifier les calculs effectués par votre société, et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction générale.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, qui figurent dans le rapport de gestion ne sont pas complètes : les montants des factures fournisseurs et clients ne sont pas rapportés en pourcentage respectivement au montant total des achats et du chiffre d'affaires de l'exercice et le nombre de factures reçues et émises non réglées n'est pas présenté.

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. 823-10-1 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.

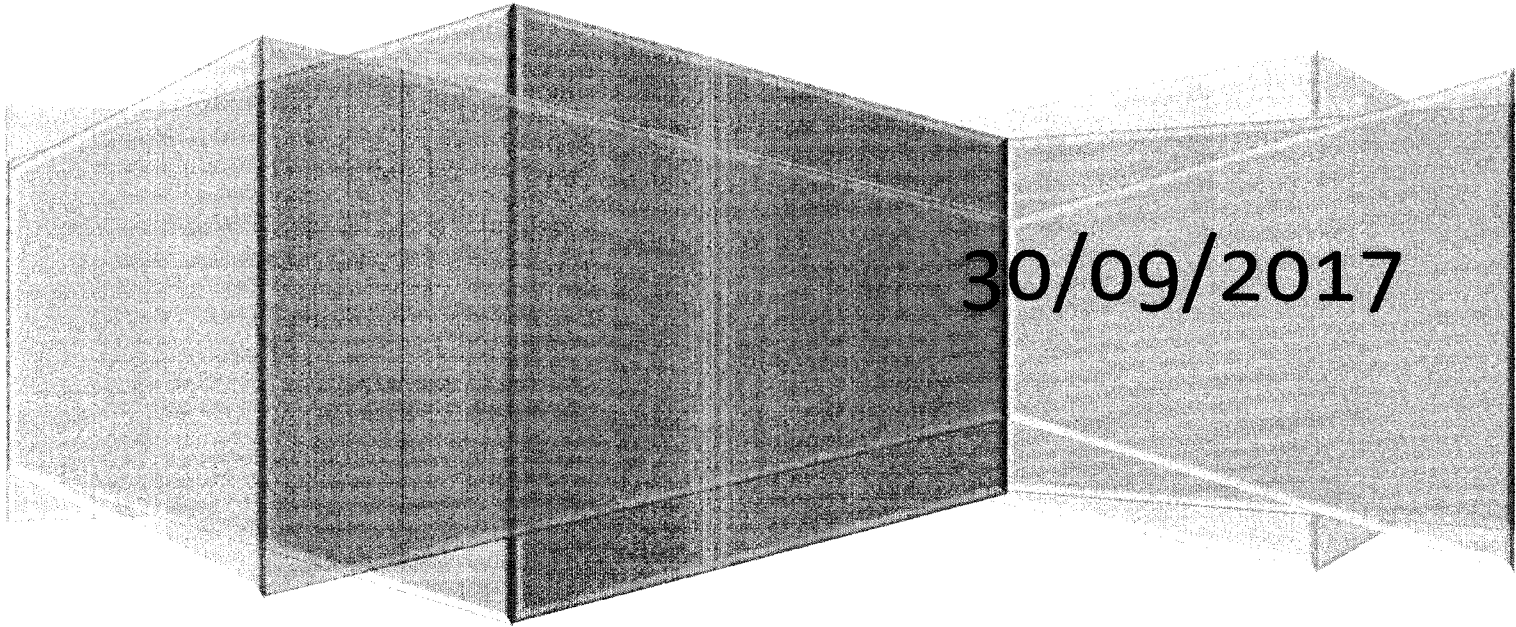
Lyon, le 22 décembre 2017

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Nicolas Sabran

SAS AIRCRAFT INTERIOR PRODUCTS
3 RUE DU NOYER – ZAC DU MOULIN
BP 11 413
95 700 ROISSY EN FRANCE

ETATS COMPTABLES ET FISCAUX

A 3D wireframe cube is positioned in the lower half of the page. The cube is rendered with a grid of lines, giving it a transparent, architectural appearance. It is slightly tilted, showing its top, front, and right-side faces. On the right face of the cube, the date '30/09/2017' is printed in a bold, black, sans-serif font.

30/09/2017

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concession, brevets et droits similaires	93 516	90 694	2 822	6 104
Fonds commercial	40 000	0	40 000	40 000
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles:	133 516	90 694	42 822	46 104
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	823 140	502 980	320 160	403 898
Installations techniques, matériel et outillage industriel	886 232	677 856	208 376	274 194
Autres immobilisations corporelles	606 858	510 705	96 154	117 988
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles:	2 316 231	1 691 541	624 689	796 080
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	287 505	0	287 505	286 605
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	27 954	0	27 954	28 954
TOTAL immobilisations financières:	315 459	0	315 459	315 559
ACTIF IMMOBILISÉ	2 765 205	1 782 235	982 970	1 157 743
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	1 973 029	202 045	1 770 984	1 647 135
Stocks d'en-cours de production de biens	349 010		349 010	332 177
Stocks d'en-cours production de services	0	0	0	0
Stock produits intermédiaires et finis	4 800	0	4 800	0
Stock de marchandises	0	0	0	0
TOTAL stocks et en-cours:	2 326 839	202 045	2 124 794	1 979 312
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	210 268	0	210 268	134 059
Créance clients et comptes rattachés	2 110 602	15 614	2 094 988	2 748 854
Autres créances	1 050 397	0	1 050 397	1 810 704
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances:	3 371 267	15 614	3 355 653	4 693 617
DISPONIBILITÉ ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement			0	0
Disponibilités	173 769	0	173 769	268 578
Charges constatées d'avance	16 912	0	16 912	37 693
TOTAL disponibilités et divers:	190 682	0	190 682	306 271
ACTIF CIRCULANT	5 888 787	217 659	5 671 128	6 979 199
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	13 817	0	13 817	3135
TOTAL GÉNÉRAL	8 667 909	1 999 894	6 667 915	8 140 077

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	NET (N) 30/09/2017	NET (N-1) 30/09/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	2 191 079	2 191 079
Primes d'émissions, de fusion, d'apport, ...	3 262 400	3 262 400
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	0	0
Réserve légale	585	585
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées	0	0
Autres réserves	0	0
Report à nouveau	-2 597 315	-2 408 485
Résultat de l'exercice	-217 410	-188 831
TOTAL situation nette:	2 639 340	2 856 749
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	12 331	13 629
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	97 169	107 907
CAPITAUX PROPRES	2 748 840	2 978 285
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	156 929	209 908
Provisions pour charges	420 780	450 227
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	577 709	660 135
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	380 341	689 306
Emprunts et dettes financières divers	732 728	1 199 413
TOTAL dettes financières:	1 113 069	1 888 719
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	8 986	195 091
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 253 704	1 746 703
Dettes fiscales et sociales	603 822	537 270
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	82 988
Autres dettes	28 304	0
TOTAL dettes diverses:	1 884 816	2 562 051
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	305 993	44 010
DETTES	3 313 878	4 494 780
Écarts de conversion passif	27 488	6 876
TOTAL GÉNÉRAL	6 067 315	8 140 077

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (Première Partie)

RUBRIQUES	France	EXPORT	NET (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
Ventes de marchandises	1 786 169	148 696	1 934 866	2 050 321
Production vendue de biens	-633 515		-633 515	136 310
Production vendue de services	6 550 762	901 721	7 452 483	6 587 162
Chiffres d'affaires nets	7 703 417	1 050 417	8 753 834	8 773 793
Production stockée			16 833	43 658
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			108 290	496 891
Autres produits			7	21
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 878 964	9 314 364
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			0	0
Variation de stock de marchandises			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnement			2 722 871	2 715 744
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			-153 134	297 003
Autres achats et charges externes			3 055 417	2 658 590
TOTAL charges externes :			5 625 154	5 671 337
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			124 363	139 572
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 174 767	2 434 619
Charges sociales			881 816	962 684
TOTAL charges de personnel :			3 056 583	3 397 303
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			188 786	203 311
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotation aux provisions sur actif circulant			24 485	0
Dotations aux provisions pour risques et charges			18 871	124 493
TOTAL dotations d'exploitation :			232 142	327 804
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			230	11 691
CHARGES D'EXPLOITATION			9 038 471	9 547 708
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-159 507	-233 345

COMPTE DE RESULTAT (Deuxième Partie)

RUBRIQUES	NET (N) 30/09/2017	NET (N-1) 30/09/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-159 507	-233 345
Bénéfice attribué ou perte transférée	0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré	0	0
PRODUIT FINANCIERS	0	0
Produits financiers de participation	0	0
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	39 991	258 534
Différences positives de change	2 236	13 535
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
	42 227	272 070
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	7 586	28 236
Intérêts et charges assimilées	28 539	29 555
Différences négatives de change	14 196	54 312
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
	50 321	112 103
RÉSULTAT FINANCIER	-8 093	159 967
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-167 600	-73 378
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	78 616	817
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 298	1 298
Reprises sur provisions et transferts de charges	62 000	13 738
	141 914	15 853
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43 640	16 179
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 279	235 447
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	51 262	46 894
	105 181	298 520
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	36 732	-282 667
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	0	0
Impôts sur les bénéfices	86 542	-167 215
TOTAL DES PRODUITS	9 063 106	9 602 286
TOTAL DES CHARGES	9 280 515	9 791 116
BÉNÉFICE OU PERTE	-217 410	-188 830

Désignation de l'entreprise : SAS AIRCRAFT INTERIOR PRODUCTS

Forme : Société par Actions Simplifiées

Siège social : 3 Rue du Noyer

ZAC du Moulin – BP 11 413

95700 ROISSY EN FRANCE

Siret : 785 506 338 00025

Annexe du bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017, dont le total est de 6 667 915 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant une perte de 217 410 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 31/09/2017.

Les comptes ont été arrêtés par le Président en date du 11 décembre 2017.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des normes comptables N°2016-07 du 04 Novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes de base :

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

Et conformément à la réglementation française en vigueur.

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

1. Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Agencement et aménagements des constructions	10	ans
Installations techniques	5	ans
Matériel et outillages industriels	3 à 5	ans
Installations générales	10	ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5	ans

Aucune dépréciation n'a été constatée sur le fonds de commerce acquis le 01/10/2010 pour 40 000€.

2. Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du « coût moyen unitaire pondéré » (CMUP). La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Au 30/09/2017, la valeur brute des stocks est de 1 973 029 €. Une provision pour dépréciation a été comptabilisée pour un montant de 202 045 €

4. Provisions pour Risques et Charges

Les provisions constatées tiennent compte des risques et des pertes qui ont pris naissance au cours de l'exercice ou d'un exercice antérieur même s'ils sont connus entre la date de clôture de l'exercice et celle de l'établissement des comptes annuels.

Nature de provisions, méthode de calcul et montant par catégorie :

-Provisions pour garantie :	24 343	€
-Provision pour perte de change :	7 585.98	€
-Provisions pour indemnité départ retraite :	420 780	€
-Provision pour litige :	63 000	€
-Provision pour perte à terminaison :	62 000	€

Les provisions pour achèvement et perte à terminaison sont calculées selon la méthode de calcul de l'avancement sur les coûts.

La provision pour indemnités départ à la retraite est calculée en tenant compte :

Age de départ à la retraite : 65 ans

Taux de charges sociales : 51%

Taux d'actualisation : 1.5%

La reprise de l'exercice pour la provision engagement retraite s'élève à 29 447€.

L'engagement IDR a été revu par un actuair. L'impact du taux d'actualisation a été comptabilisé en reprise financière pour un montant de 38 316 €. Le montant de la dotation a été comptabilisé en exploitation est de 8 869 €.

5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

6. Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devise à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

7. Résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel de AIP au 30/09/2017 présente un bénéfice de 36 732.48€. Ce bénéfice s'analyse de la manière suivante :

Amortissements dérogatoires :	10 737.78	€
Produits sur exercices antérieurs :	78 615.95	€
Charges antérieures :	- 1 512	€
Produits récurrents :	62 000	€
Charges récurrentes :	- 62 000	€
VNC Immobilisations corporelles :	- 10 279.25	€
Charges – Rappel Impôts :	- 42 128	€
Quote part subvention :	1 298	€

8. Informations complémentaires

La société AIP est membre d'un groupe intégré fiscalement depuis le 01/10/2014.

Le résultat fiscal étant négatif, aucune charge d'impôt n'est comptabilisée.

Un solde de la contribution est dû par la société tête de groupe pour un montant de 297 665.23€.

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1- Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	2 191 079	1
2- Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3- Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4- Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 191 079	1

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Fonds commercial	40 000	0	0	40 000
Autres immobilisations incorporelles	93 516	0	0	93 516
Terrains	0	0	0	0
Constructions	841 830	0	18 690	823 140
Inst techniques et outillage industriel	891 189	9 604	14 560	886 232
Inst générales, agencements et divers	0	0	0	0
Matériel de transport	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	592 069	14 789	0	606 858
Immobilisations financières	315 559	900	1 000	315 459

TOTAL GÉNÉRAL	2774163	25 293	34 250	2 765 205
----------------------	----------------	---------------	---------------	------------------

AMORTISSEMENT	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles	87 412	3 282	0	90 694
Terrains	0	0	0	0
Constructions	437 932	77 230	12 182	502 980
Inst techniques et outillage industriel	616 995	71 650	10 789	677 856
Inst générales, agencements et divers	0	0	0	0
Matériel de transport	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	474 081	36 624	0	510 705

TOTAL GÉNÉRAL	1 616 420	188 786	22 971	1 782 235
----------------------	------------------	----------------	---------------	------------------

AMORTISSEMENTS (Suite - dérogatoire)

VENTILATIONS DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS		
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement TOTAL I			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Construction 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 récupérable et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
TOTAL III			
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)			
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (Col. 1+2+3)			

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	REPRISES		
	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'étab. Et de développement TOTAL I			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		3 282	
TOTAL immobilisations incorporelles :		3 282	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Cosntructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techn. et outillage industriel			
Inst. Générale, agencements et divers		4 402	
Matériel de transport			
Mat. De bureau, informatique et mobil.		3 054	
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :		7 456	
TOTAL III		7 456	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		10 738	
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (Col. 4+5+6)		10 738	

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	10 738
---------------------------	--------

DETAIL DES PROVISIONS – AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

RUBRIQUES	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	107 907	0	10 738	97 169
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	107 907	0	10 738	97 169
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	660 135	88 457	170 883	577 709
Prov. pour dépréciation sur immo.				
Prov. Pour dépréc./stocks et en cours	177 560	24 485	0	202 045
Prov. Pour dépréciation sur clients et comptes rattachés	15 614	0	0	15 614
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	193 174	24 485	0	217 659
TOTAL GÉNÉRAL	961 216	112 942	181 620	892 538

Exploitation :	Dotation :	43 356 €	Reprise :	68 891 €
Financier :	Dotation :	7 586 €	Reprise :	39 991 €
Exceptionnel :	Dotation :	62 000 €	Reprise :	72 738 €

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au +	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	27 954	0	27 954
TOTAL de l'actif immobilisé :	27 954	0	27 954
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Client douteux ou litigieux	17 499	0	17 499
Autres créances clients	2 093 103	2 093 103	0
Créances représent. De titres prêtés ou remis en garantie	0	0	0
Personnel et comptes rattachés	5 626	2 226	3 400
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	0
État- Impôts sur les bénéfices	463 612	463 612	0
État- Taxe sur la valeur ajoutée	283 457	283 457	0
État- Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	0
État- Divers	0	0	0
Groupe et associés	297 665	297 665	0
Débiteurs divers	36	36	0
TOTAL de l'actif circulant :	3 160 999	3 140 100	20 899
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	16 912	16 912	0
TOTAL GÉNÉRAL	3 205 865	3 157 012	48 852

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au +	A plus de 5 ans
Emprunt obligataires convertibles	0	0	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0	0	0
Auprès des établissements de crédit :	0	0	0	0
- à 1 an maximum à l'origine	0	0	0	0
- à plus d'1 an à l'origine	102 778	94 681	8 040	0
Emprunts et dettes financières divers	103 777	103 777	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	1 253 704	1 253 704	0	0
Personnel et comptes rattachés	278 373	278 373	0	0
Sécurité sociale et autres organismes	266 512	266 512	0	0
Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0	0
Obligations cautionnées	0	0	0	0
Autres impôts, taxes et assimilés	58 937	58 937	0	0
Dettes sur immo. Et comptes rattachés	7 509	7 509	0	0
Groupe et associés	628 951	628 951	0	0
Autres dettes	28 304	28 304	0	0
Dettes représentat. de titres empruntés	0	0	0	0
Produits constatés d'avance	305 993	305 993	0	0
TOTAL GÉNÉRAL	3 034 838	3 026 741	8 040	0

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	16 912	305 993
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	16 912	305 993

CHARGES A PAYER

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunt obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 230
Emprunts et dettes financières divers	13 951
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 470
Dettes fiscales et sociales	502 205
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 509
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	
	639 365

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANT DES PRODUITS A 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	571 495
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITÉS	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENT DONNÉS		Montant
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		
Autres engagements donnés :		703 520
Intérêts non échus sur emprunts	3 520	
Lettre intention forte de FINAERO	700 000	

TOTAL		703 520
-------	--	---------

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		
Autres engagements reçus		

TOTAL		
-------	--	--

VENTILATION DE L'IMPOTS SUR LES BENEFICES

RÉPARTITION	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-167 600	
Résultat exceptionnel	36 732	
Participation des salariés		
Résultat comptable	-217 410	

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DETTE FUTURE D'IMPOTS

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
-amortissements dérogatoires	
-provisions pour hausse des prix	
-provisions pour fluctuation des cours	
Autres:	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS

ALLÈGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- contribution construction	17 368
- provision perte à terminaison	62 000
Autres :	
Provisions indemnité départ à la retraite	420 780

TOTAL DES ALLEGEMENTS	500 148
------------------------------	----------------

Déficits reportable	
Moins-values à long terme	

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	124 114		
Comptes courants actif	297 665		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autre emprunt obligataires			
Emprunts et dettes Financières divers	103 777		
Comptes courants passif	628 951		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	528 545		
Autres dettes			

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit *	102 721
Emprunt et dettes financières divers	
* Nantissement	
TOTAL	102 721

EFFECTIF MOYEN

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés		
Ouvriers	24	
TOTAL		58

Le CICE pour un montant de 96 219 € a pour objet d'améliorer la compétitivité de l'entreprise et ainsi lui permettre de réaliser des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution de son fond de roulement. Conformément à la décision de la direction financière du groupe, le CICE est comptabilisé au crédit du compte général 64900000 CICE en charge d'exploitation.

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
Sous palier: FINAERO	SA	3 972 240	4 rue Clotilde Bizolon 69002 LYON
Tête de groupe: FINAERO 2	SAS	1 410 640	4 rue Clotilde Bizolon 69002 LYON

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS SCI AIP - 3 RUE DU NOYER - 95700 ROISSY EN France	364 722	98,67	-10 949

SAS AIRCRAFT INTERIOR PRODUCTS
3 RUE DU NOYER – ZAC DU MOULIN
BP 11 413
95 700 ROISSY EN FRANCE

ETATS COMPTABLES ET FISCAUX

certifié conforme
Le Président

30/09/2017

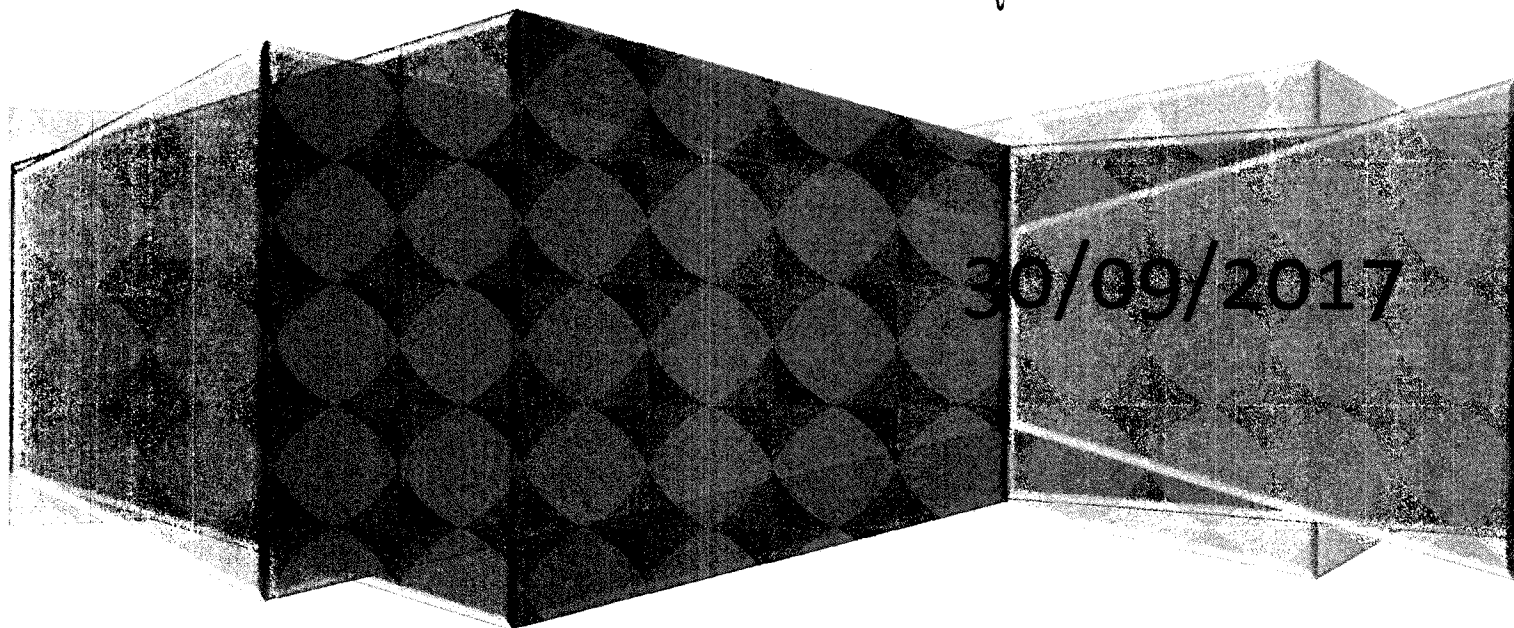


Table des matières

BILAN	3
BILAN ACTIF	4
BILAN PASSIF	5
COMPTE DE RESULTAT	6
COMPTE DE RESULTAT (Première Partie)	7
COMPTE DE RESULTAT (Deuxième Partie)	8
ANNEXE	9
REGLES ET METHODES COMPTABLES	11
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	14
IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS.....	15
AMORTISSEMENTS (Suite – dérogatoire).....	16
DETAIL DES PROVISIONS – AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	17
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES.....	18
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D’AVANCE	19
CHARGES A PAYER.....	20
PRODUITS A RECEVOIR.....	21
ENGAGEMENTS FINANCIERS	22
VENTILATION DE L’IMPOTS SUR LES BENEFICES	23
ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DETTE FUTURE D’IMPOTS	24
ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN	25
DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES.....	26
EFFECTIF MOYEN.....	27
IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES.....	28
LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS.....	29

BILAN

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concession, brevets et droits similaires	93 516	90 694	2 822	6 104
Fonds commercial	40 000	0	40 000	40 000
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles:	133 516	90 694	42 822	46 104
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	823 140	502 980	320 160	403 898
Installations techniques, matériel et outillage industriel	886 232	677 856	208 376	274 194
Autres immobilisations corporelles	606 858	510 705	96 154	117 988
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles:	2 316 231	1 691 541	624 689	796 080
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	287 505	0	287 505	286 605
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	27 954	0	27 954	28 954
TOTAL immobilisations financières:	315 459	0	315 459	315 559
ACTIF IMMOBILISE	2 765 205	1 782 235	982 970	1 157 743

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	1 973 029	202 045	1 770 984	1 647 135
Stocks d'en-cours de production de biens	349 010		349 010	332 177
Stocks d'en-cours production de services	0	0	0	0
Stock produits intermédiaires et finis	4 800	0	4 800	0
Stock de marchandises	0	0	0	0
TOTAL stocks et en-cours:	2 326 839	202 045	2 124 794	1 979 312
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	210 268	0	210 268	134 059
Créance clients et comptes rattachés	2 110 602	15 614	2 094 988	2 748 854
Autres créances	1 050 397	0	1 050 397	1 810 704
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances:	3 371 267	15 614	3 355 653	4 693 617
DISPONIBILITÉ ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement			0	0
Disponibilités	173 769	0	173 769	268 578
Charges constatées d'avance	16 912	0	16 912	37 693
TOTAL disponibilités et divers:	190 682	0	190 682	306 271
ACTIF CIRCULANT	5 888 787	217 659	5 671 128	6 979 199

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	13 817	0	13 817	3135

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	NET (N) 30/09/2017	NET (N-1) 30/09/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	2 191 079	2 191 079
Primes d'émissions, de fusion, d'apport, ...	3 262 400	3 262 400
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	0	0
Réserve légale	585	585
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées	0	0
Autres réserves	0	0
Report à nouveau	-2 597 315	-2 408 485
Résultat de l'exercice	-217 410	-188 831
TOTAL situation nette:	2 639 340	2 856 749
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	12 331	13 629
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	97 169	107 907
CAPITAUX PROPRES	2 748 840	2 978 285

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques	156 929	209 908
Provisions pour charges	420 780	450 227
PROMISONS POUR RISQUES ET CHARGES	577 709	660 135

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	380 341	689 306
Emprunts et dettes financières divers	732 728	1 199 413
TOTAL dettes financières:	1 113 069	1 888 719
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	8 986	195 091
DETTES DIVERSES	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 246 195	1 746 703
Dettes fiscales et sociales	603 822	537 270
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 509	82 988
Autres dettes	28 304	0
TOTAL dettes diverses:	1 894 816	2 562 051
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	305 993	44 010
DETTES	3 313 878	4 494 780

Écarts de conversion passif	27 488	6 876
-----------------------------	--------	-------

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (Première Partie)

RUBRIQUES	France	EXPORT	NET (N) 30/09/2017	Net (N-1) 30/09/2016
Ventes de marchandises	1 786 169	148 696	1 934 866	2 050 321
Production vendue de biens	-633 515		-633 515	136 310
Production vendue de services	6 550 762	901 721	7 452 483	6 587 162
Chiffres d'affaires nets	7 703 417	1 050 417	8 753 834	8 773 793
Production stockée			16 833	43 658
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			108 290	496 891
Autres produits			7	21
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 878 964	9 314 364
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			0	0
Variation de stock de marchandises			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnement			2 722 871	2 715 744
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			-153 134	297 003
Autres achats et charges externes			3 055 417	2 658 590
TOTAL charges externes :			5 625 154	5 671 337
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			124 363	139 572
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 174 767	2 434 619
Charges sociales			881 816	962 684
TOTAL charges de personnel :			3 056 583	3 397 303
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			188 786	203 311
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotation aux provisions sur actif circulant			24 485	0
Dotations aux provisions pour risques et charges			18 871	124 493
TOTAL dotations d'exploitation :			232 142	327 804
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			230	11 691
CHARGES D'EXPLOITATION			9 038 471	9 547 708
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-159 507	-233 345

COMPTE DE RESULTAT (Deuxième Partie)

RUBRIQUES	NET (N) 30/09/2017	NET (N-1) 30/09/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-159 507	-233 345
Bénéfice attribué ou perte transférée	0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré	0	0
PRODUIT FINANCIERS	0	0
Produits financiers de participation	0	0
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	39 991	258 534
Différences positives de change	2 236	13 535
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
	42 227	272 070
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	7 586	28 236
Intérêts et charges assimilées	28 539	29 555
Différences négatives de change	14 196	54 312
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
	50 321	112 103
RÉSULTAT FINANCIER	-8 093	159 967
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-167 600	-73 378
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	78 616	817
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 298	1 298
Reprises sur provisions et transferts de charges	62 000	13 738
	141 914	15 853
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43 640	16 179
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 279	235 447
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	51 262	46 894
	105 181	298 520
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	36 732	-282 667
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	0	0
Impôts sur les bénéfices	86 542	-167 215
TOTAL DES PRODUITS	9 063 106	9 602 286
TOTAL DES CHARGES	9 280 515	9 791 116
BÉNÉFICE ALÉATOIRE	-217 410	-188 830

ANNEXE

Désignation de l'entreprise : SAS AIRCRAFT INTERIOR PRODUCTS

Forme : Société par Actions Simplifiées

Siège social : 3 Rue du Noyer
ZAC du Moulin – BP 11 413
95700 ROISSY EN FRANCE

Siret : 785 506 338 00025

Annexe du bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017, dont le total est de 6 667 915 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant une perte de 217 410 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 31/09/2017.

Les comptes ont été arrêtés par le Président en date du 11 décembre 2017.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des normes comptables N°2016-07 du 04 Novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes de base :

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

Et conformément à la réglementation française en vigueur.

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

1. Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Agencement et aménagements des constructions	10	ans
Installations techniques	5	ans
Matériel et outillages industriels	3 à 5	ans
Installations générales	10	ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5	ans

Aucune dépréciation n'a été constatée sur le fonds de commerce acquis le 01/10/2010 pour 40 000€.

2. Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du « coût moyen unitaire pondéré » (CMUP). La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Au 30/09/2017, la valeur brute des stocks est de 1 973 029 €. Une provision pour dépréciation a été comptabilisée pour un montant de 202 045 €

4. Provisions pour Risques et Charges

Les provisions constatées tiennent compte des risques et des pertes qui ont pris naissance au cours de l'exercice ou d'un exercice antérieur même s'ils sont connus entre la date de clôture de l'exercice et celle de l'établissement des comptes annuels.

Nature de provisions, méthode de calcul et montant par catégorie :

-Provisions pour garantie :	24 343	€
-Provision pour perte de change :	7 585.98	€
-Provisions pour indemnité départ retraite :	420 780	€
-Provision pour litige :	63 000	€
-Provision pour perte à terminaison :	62 000	€

Les provisions pour achèvement et perte à terminaison sont calculées selon la méthode de calcul de l'avancement sur les coûts.

La provision pour indemnités départ à la retraite est calculée en tenant compte :

Age de départ à la retraite : 65 ans

Taux de charges sociales : 51%

Taux d'actualisation : 1.5%

La reprise de l'exercice pour la provision engagement retraite s'élève à 29 447€.

L'engagement IDR a été revu par un actuair. L'impact du taux d'actualisation a été comptabilisé en reprise financière pour un montant de 38 316 €. Le montant de la dotation a été comptabilisé en exploitation est de 8 869 €.

5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

6. Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devise à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités règlementaires.

7. Résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel de AIP au 30/09/2017 présente un bénéfice de 36 732.48€. Ce bénéfice s'analyse de la manière suivante :

Amortissements dérogatoires :	10 737.78	€
Produits sur exercices antérieurs :	78 615.95	€
Charges antérieurs :	- 1 512	€
Produits récurrents :	62 000	€
Charges récurrentes :	- 62 000	€
VNC Immobilisations corporelles :	- 10 279.25	€
Charges – Rappel Impôts :	- 42 128	€
Quote part subvention :	1 298	€

8. Informations complémentaires

La société AIP est membre d'un groupe intégré fiscalement depuis le 01/10/2014.

Le résultat fiscal étant négatif, aucune charge d'impôt n'est comptabilisée.

Un solde de la contribution est dû par la société tête de groupe pour un montant de 297 665.23€.

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1- Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	2 191 079	1
2- Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3- Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4- Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 191 079	1

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Fonds commercial	40 000	0	0	40 000
Autres immobilisations incorporelles	93 516	0	0	93 516
Terrains	0	0	0	0
Constructions	841 830	0	18 690	823 140
Inst. techniques et outillage industriel	891 189	9 604	14 560	886 232
Inst. générales, agencements et divers	0	0	0	0
Matériel de transport	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	592 069	14 789	0	606 858
Immobilisations financières	315 559	900	1 000	315 459

TOTAL GÉNÉRAL	2 774 163	25 293	34 250	2 765 206
----------------------	------------------	---------------	---------------	------------------

AMORTISSEMENTS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles	87 412	3 282	0	90 694
Terrains	0	0	0	0
Constructions	437 932	77 230	12 182	502 980
Inst. techniques et outillage industriel	616 995	71 650	10 789	677 856
Inst. générales, agencements et divers	0	0	0	0
Matériel de transport	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	474 081	36 624	0	510 705

TOTAL GÉNÉRAL	1 616 420	188 786	22 971	1 782 235
----------------------	------------------	----------------	---------------	------------------

AMORTISSEMENTS (Suite - dérogatoire)

VENTILATIONS DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS		
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement TOTAL I			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Construction 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 récupérable et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
TOTAL III			
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)			
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (Col. 1+2+3)			

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS		
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'étab. Et de développement TOTAL I			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II			
TOTAL immobilisations incorporelles :		3 282	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techn. et outillage industriel			
Inst. Générale, agencements et divers		4 402	
Matériel de transport			
Mat. De bureau, informatique et mobil.		3 054	
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :		7 456	
TOTAL III		7 456	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		10 738	
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (Col. 1+2+3)		10 738	

DETAIL DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

PROVISIONS	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	107 907	0	10 738	97 169
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	107 907	0	10 738	97 169
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	660 135	68 457	170 883	557 709
Prov. pour dépréciation sur immo.				
Prov. Pour dépréc./stocks et en cours	177 560	24 485	0	202 045
Prov. Pour dépréciation sur clients et comptes rattachés	15 614	0	0	15 614
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	193 174	24 485	0	217 659
	861 181	92 942	181 621	772 588

Exploitation :	Dotation :	43 356 €	Reprise :	68 891 €
Financier :	Dotation :	7 586 €	Reprise :	39 991 €
Exceptionnel :	Dotation :	62 000 €	Reprise :	72 738 €

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au +	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	27 954	0	27 954
TOTAL de l'actif immobilisé :	27 954	0	27 954
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Client douteux ou litigieux	17 499	0	17 499
Autres créances clients	2 093 103	2 093 103	0
Créances représent. De titres prêtés ou remis en garantie	0	0	0
Personnel et comptes rattachés	5 626	2 226	3 400
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	0
État- Impôts sur les bénéfices	463 612	463 612	0
État- Taxe sur la valeur ajoutée	283 457	283 457	0
État- Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	0
État- Divers	0	0	0
Groupe et associés	297 665	297 665	0
Débiteurs divers	36	36	0
TOTAL de l'actif circulant :	3 160 999	3 140 100	20 899
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	16 912	16 912	0

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au +	A plus de 5 ans
Emprunt obligataires convertibles	0	0	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0	0	0
auprès des établissements de crédit :	0	0	0	0
-à 1 an maximum à l'origine	0	0	0	0
-à plus d'1 an à l'origine	380 341	372 301	8 040	0
Emprunts et dettes financières divers	103 777	103 777	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	1 246 195	1 246 195	0	0
Personnel et comptes rattachés	278 373	278 373	0	0
Sécurité sociale et autres organismes	266 512	266 512	0	0
Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0	0
Obligations cautionnées	0	0	0	0
Autres impôts, taxes et assimilés	58 937	58 937	0	0
Dettes sur immo. Et comptes rattachés	7 509	7 509	0	0
Groupe et associés	628 951	628 951	0	0
Autres dettes	28 304	28 304	0	0
Dettes représentat. de titres empruntés	0	0	0	0
Produits constatés d'avance	305 993	305 993	0	0

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	16 912	305 993
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		

--	--	--

CHARGES A PAYER

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunt obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 230
Emprunts et dettes financières divers	13 951
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 470
Dettes fiscales et sociales	502 205
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 509
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANT DES PRODUITS A 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	571 495
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITÉS	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENT DONNÉS		Montant
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		
Autres engagements donnés :		703 520
Intérêts non échus sur emprunts	3 520	
Lettre intention forte de FINAERO	700 000	

TOTAL		703 520
-------	--	---------

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		
Autres engagements reçus		

TOTAL		
-------	--	--

VENTILATION DE L'IMPOTS SUR LES BENEFICES

RÉPARTITION	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-167 600	
Résultat exceptionnel	36 732	
Participation des salariés		
Résultat comptable	-217 410	

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DETTE FUTURE D'IMPOTS

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
-amortissements dérogatoires	
-provisions pour hausse des prix	
-provisions pour fluctuation des cours	
Autres:	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS

ALLÈGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- contribution construction	17 368
- provision perte à terminaison	62 000
Autres :	
Provisions indemnité départ à la retraite	420 780

TOTAL DES ALLEGEMENTS

Déficits reportable	
Moins-values à long terme	

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	124 114		
Comptes courants actif	297 665		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autre emprunt obligataires			
Emprunts et dettes Financières divers	103 777		
Comptes courants passif	628 951		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	528 545		
Autres dettes			

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit *	102 721
Emprunt et dettes financières divers	
* Nantissement	

TOTAL	102 721
-------	---------

EFFECTIF MOYEN

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés		
Ouvriers	24	

Le CICE pour un montant de 96 219 € a pour objet d'améliorer la compétitivité de l'entreprise et ainsi lui permettre de réaliser des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution de son fond de roulement. Conformément à la décision de la direction financière du groupe, le CICE est comptabilisé au crédit du compte général 64900000 CICE en charge d'exploitation.

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
Sous palier: FINAERO	SA	3 972 240	4 rue Clotilde Bizolon 69002 LYON
Tête de groupe: FINAERO 2	SAS	1 410 640	4 rue Clotilde Bizolon 69002 LYON

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS SCIAIP - 3 RUE DU NOYER - 95700 ROISSY EN France	364 722	98,67	-10 949

AIRCRAFT INTERIOR PRODUCTS – AIP

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 2 191 079 €EUROS
SIEGE SOCIAL : 3 rue du noyer – ZAC du Moulin – BP 11413
95707 ROISSY CHARLES DE GAULLE CEDEX
785 506 338 RCS PONTOISE

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 29 DECEMBRE 2017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice de **deux cent dix-sept mille quatre cent neuf euros et soixante-dix-huit centimes (217 409,78 €)**, comme suit :

- Dotation en totalité au compte "report à nouveau".

De telle sorte qu'après cette affectation, le compte "report à nouveau" débiteur de 2 597 315,14 euros serait porté à **2 814 724,92 euros**, au passif du prochain bilan.

Conformément à la loi, l'Associée unique prend acte de ce qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices sociaux.

Pour copie certifiée conforme,

La Présidente :

P/AIP GROUP

FINAERO représenté par
Christophe CADOR.