

mazars

109, rue Tête d'Or
CS 10363
69451 Lyon Cedex 06

LYNRED

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

LYNRED

Société par actions simplifiée

RCS : Evry 334 835 709

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société LYNRED,

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 LYNRED relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

- Contrats d'étude comptabilisés à l'avancement

Comme indiqué dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe, le chiffre d'affaires relatif à des contrats d'étude est comptabilisé selon la méthode de l'avancement.

Pour un échantillon de contrats jugés significatifs en raison de leur impact financier et leur profil de risque :

- Nous avons rapproché les données contractuelles, y compris les éventuelles évolutions contractuelles issues de demandes complémentaires ou de réclamations contractualisées, avec les données de gestion et comptables ;
- Nous nous sommes entretenus avec la Direction et les gestionnaires de projet pour apprécier le caractère raisonnable des estimations effectuées par la Direction et corroborer l'estimation des données à terminaison, en particulier par comparaison avec les estimations antérieures et par examen des correspondances avec le client et en apprécier la correcte traduction comptable. Ces travaux intègrent l'expérience acquise au cours des exercices précédents sur des contrats similaires.

- Evaluation des titres de participation

Les titres de participation, figurent au bilan au 31 décembre 2023 pour un montant net de 4 743 k€. Comme indiqué dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe, ils sont comptabilisés à leur coût historique d'acquisition et dépréciés lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

Nos travaux ont principalement consisté à apprécier les données et les hypothèses retenues par la Direction pour déterminer la valeur d'inventaire de ces titres de participation.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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 :

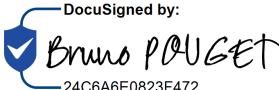
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Lyon, date de la signature numérique

Bruno Pouget

DocuSigned by:

24C6A6E0823F472...

Associé

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	37 616 949	32 390 270	5 226 678	6 046 180
		Fonds commercial (1)	6 355 000		6 355 000	6 355 000
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes	837 752		837 752	1 093 422	
	TOTAL	44 809 701	32 390 270	12 419 431	13 494 602	
	Immobilisations corporelles	Terrains	1 202 094		1 202 094	6 160 667
		Constructions	35 177 263	23 309 162	11 868 100	15 620 593
Inst. techniques, mat. out. industriels		147 821 654	104 957 593	42 864 060	46 636 633	
Autres immobilisations corporelles		23 394 130	19 309 911	4 084 219	4 116 195	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes	17 674 813		17 674 813	13 802 027		
TOTAL	225 269 956	147 576 667	77 693 288	86 336 117		
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	6 242 895	1 500 000	4 742 895	4 742 895	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	41 657		41 657	44 157	
TOTAL	6 284 552	1 500 000	4 784 552	4 787 052		
Total de l'actif immobilisé		276 364 210	181 466 938	94 897 271	104 617 772	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	39 657 165	4 015 080	35 642 084	36 245 631
		En cours de production de biens	11 859 383		11 859 383	14 574 811
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	54 529 638	8 259 285	46 270 353	45 754 944
		Marchandises				
	TOTAL	106 046 187	12 274 365	93 771 822	96 575 387	
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 367 043		1 367 043	1 124 598	
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	51 661 678	35 330	51 626 348	41 862 408
		Autres créances	34 919 306		34 919 306	32 323 950
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	86 580 984	35 330	86 545 654	74 186 358		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instrument de trésorerie Disponibilités	6 104 794		6 104 794	8 665 734	
TOTAL	6 104 794		6 104 794	8 665 734		
Charges constatées d'avance		7 524 917		7 524 917	5 260 390	
Total de l'actif circulant		207 623 927	12 309 695	195 314 232	185 812 470	
Frais d'émission d'emprunts à étaler		546 453		546 453		
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		484 534 591	193 776 634	290 757 957	290 430 242	
Renvois :	(1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)			28 318		
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

LYNRED

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 6 000 000)	6 000 000	6 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	1 296 070	1 296 070
	Réserves statutaires	24 779 143	24 779 143
	Réserves réglementées	97 960	97 960
	Autres réserves		
	Report à nouveau	124 335 463	112 937 443
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	6 977 988	11 398 020	
Situation nette avant répartition	163 486 626	156 508 637	
Subvention d'investissement	1 314 825	822 490	
Provisions réglementées	17 667 299	16 652 025	
Total	182 468 752	173 983 153	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques	5 583 313	6 215 068
	Provisions pour charges		
	Total	5 583 313	6 215 068
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	18 161 209	16 624 808
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 125	2 125
	Total	18 163 334	16 626 933
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	11 287 956	11 190 396
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 507 657	33 641 558
	Dettes fiscales et sociales	26 905 531	27 958 770
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 721 949	1 652 145
Autres dettes	619 438	12 480 713	
Instruments de trésorerie			
Total	66 754 577	75 733 187	
Produits constatés d'avance	6 340 189	6 350 285	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	102 546 057	109 900 803	
Écarts de conversion passif	159 834	331 216	
TOTAL DU PASSIF	290 757 957	290 430 242	
Crédit-bail immobilier	85 270 780		
Crédit-bail mobilier	280 438	236 558	
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	3 194 347	6 051 808	
à moins d'un an	88 063 753	92 658 599	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	12 109 163	7 569 775	
(3) dont emprunts participatifs			

LYNRED

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	27 811 747	166 621 130	194 432 878	206 684 370
	- Services	20 544 587	4 242 521	24 787 108	22 578 620
	Chiffre d'affaires net	48 356 334	170 863 652	219 219 986	229 262 990
	Production stockée			2 426 510	161 383
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			5 825 000	6 433 016
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			8 789 911	9 571 911	
Autres produits			3 146 196	1 809 572	
	Total			239 407 605	247 238 874
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks			54 431 869	64 667 087
	Autres achats et charges externes (3)			-998 629	-993 536
	Impôts, taxes et versements assimilés			59 635 905	54 367 642
	Salaires et traitements			3 063 405	3 317 157
	Charges sociales			56 007 765	55 354 745
				28 307 392	28 602 574
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges	amortissements provisions	17 168 533	15 927 726
				12 274 365	6 045 660
	Autres charges			1 960 521	1 969 293
			4 098 081	3 408 606	
	Total			235 949 211	232 666 957
	Résultat d'exploitation	A		3 458 394	14 571 916
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			310 475	151 611
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			310 475	151 611
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				1 500 000
	Intérêts et charges assimilées (5)			664 011	256 387
	Différences négatives de change			825	44 241
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			664 837	1 800 628
	Résultat financier	D		-354 361	-1 649 017
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		3 104 032	12 922 899

LYNRED

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 158 460	105 311
	Reprises sur provisions et transferts de charge	1 882 230	1 403 773
	Total	32 040 691	1 509 084
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 049 587	8 857
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 897 504	3 562 166
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	32 947 091	3 571 024
Résultat exceptionnel		F -906 400	-2 061 939
Participation des salariés aux résultats		G 2 109 684	3 475 371
Impôt sur les bénéfices		H -6 890 041	-4 012 431
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		6 977 988	11 398 020
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	273 439	299 126
	- redevances de crédit-bail immobilier	863 408	17 131
(4) Dont	produits concernant les entités liées	284 082	130 611
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS LYNRED

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

(Article R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels établis au 31 décembre 2023, dont le total du bilan est de 290 757 957,21 euros, et dont le compte de résultat annuel, présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice de 6 977 988,66 euros.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 ;

et 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.

FAITS MARQUANTS ET COMPARABILITE DES EXERCICES

Le contexte géopolitique reste défavorable (Ukraine, bande de Gaza) et se traduit par un accès de plus en plus difficile à certains marchés export, en particulier pour les produits classés « matériel de guerre ». En conséquence, la baisse des ventes de détecteurs hybridés s'est accentuée et les lignes de production sont en forte sous-activité. La trésorerie générée par l'exploitation est en baisse sensible par rapport aux exercices précédents dans une phase où des investissements importants sont en cours de réalisation. L'effort d'adaptation de l'entreprise à ce contexte défavorable sera donc poursuivi en 2024.

Evénements postérieurs à la clôture

Néant

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Elles sont amorties selon les règles en vigueur, en mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie probable des biens concernés dans l'entreprise.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées de licences et de logiciels.

Les licences font l'objet d'un amortissement calculé suivant le mode linéaire, en fonction de la durée prévue de leur utilisation.

Les logiciels sont amortis selon le mode dégressif sur 3 ans, à l'exception du progiciel de gestion intégré amorti selon le mode linéaire sur 4 ans.

Immobilisations corporelles

Les principaux modes et durées d'amortissement des immobilisations corporelles sont les suivantes :

- Constructions et agencements des constructions :
 - o Hors d'eau – hors d'air Linéaire sur 25 ans
 - o Constructions légères Linéaire sur 15 ans
 - o Aménagements Linéaire sur 10 à 15 ans

- Matériel et outillage Linéaire sur 5 à 10 ans
- Installations techniques Linéaire sur 7 ans
- Matériel informatique Dégressif sur 4 ans
- Mobilier Linéaire sur 7 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût historique d'acquisition. Leur prix de revient comprend les frais accessoires directement liés à l'acquisition ainsi que les compléments de prix versés.

Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participation est inférieure à leur coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire des titres de participation est appréciée en fonction des critères d'évaluation habituellement retenus par le marché dans le secteur d'activité considéré, appliqués aux données réelles et prévisionnelles des entités concernées, le principal critère d'évaluation adopté étant un critère de rentabilité.

Stocks et en-cours

Les matières, autres approvisionnements et marchandises sont valorisés à leur coût réel d'acquisition.

Les produits intermédiaires et les produits finis sont valorisés à leur coût réel de production comprenant :

- le coût des matières consommées,
- les salaires et charges sociales des techniciens et ingénieurs affectés à la production,
- les charges indirectes qui peuvent être raisonnablement rattachées à la production du bien.

Une provision pour dépréciation est constituée :

- lorsque la valeur brute s'avère supérieure à la valeur actuelle,
- en raison de la faible rotation de certains éléments ou de leur probable non utilisation.

Compte-tenu de la forte sous-activité des ateliers de production de détecteurs hybridés de la filière II-VI sur le site de Veurey-Voroize, une quote-part des coûts fixes de production a été exclue de la valorisation des stocks. Cette quote-part a été calculée en fonction du taux réel d'utilisation des lignes ramené à leur capacité nominale.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées à leur cours de souscription. Un intérêt couru est comptabilisé à la clôture.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée au cas par cas en fonction du niveau de risque de non recouvrement encouru.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. Si elle est significative, la différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques suivant les modalités réglementaires.

Depuis le 1^{er} janvier 2017, l'application de la réglementation ANC 2015-05 du 2 juillet 2015 relative aux opérations de couvertures conduit à enregistrer le résultat de change en résultat d'exploitation ou en résultat financier en fonction de la nature des opérations l'ayant généré.

Provisions pour risques et charges

Ces provisions sont destinées à couvrir des risques et des charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, qui sont nettement précisés quant à leur objet, mais dont l'échéance ou le montant sont incertains. Il s'agit essentiellement des risques et charges suivants :

- Pertes à terminaison sur contrats

Les pertes probables sur contrats en carnet de commandes ou en cours font l'objet de provisions pour pertes à terminaison. Ces dernières sont comptabilisées au cours de l'exercice où la perte devient prévisible et pour la totalité de la perte évaluée.

- Pénalités sur marchés

Ces provisions sont comptabilisées à hauteur du risque prévisible, selon les clauses contractuelles signées avec le client.

- Garantie

Une provision pour garantie est constituée sur les marchés comportant une livraison de détecteurs.

L'évaluation de la charge future est effectuée à partir de séries statistiques reflétant l'évolution des taux de retour et des coûts d'intervention supportés au cours des périodes passées. Par ailleurs, des risques spécifiques apparus avant la clôture peuvent donner lieu à la constitution de provisions lorsqu'ils sont de nature à entraîner des coûts de garantie supérieurs à la normale.

- Litiges

Ces provisions sont comptabilisées à hauteur du risque prévisible.

Engagements de retraite

L'option retenue par la société en matière d'indemnité de départ en retraite est l'inscription de la dette actuarielle en engagements hors bilan. Son montant a été évalué conformément à la norme IAS 19 en fonction des hypothèses retenues suivantes :

- Méthode d'évaluation : Projected Unit Credit (PUC)
- Turn over : table décroissante par âge : 2.66% jusqu'à 54 ans ; 0% au-delà
- Taux d'actualisation : 4%
- Taux d'inflation : 2%
- Taux de rendement des actifs : 4%
- Taux de charges sociales : 50%
- Age de départ probable personnel cadre : âge taux plein (en conformité avec la réforme des retraites de 2023)
- Age de départ probable personnel non cadre : âge taux plein (en conformité avec la réforme des retraites de 2023)
- Table de mortalité : TGH / F 05

Passif éventuel

Aucun passif éventuel significatif n'a été identifié au 31/12/2023.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires relatif aux contrats de production est enregistré à la date de livraison des biens.

Le chiffre d'affaires relatif aux contrats d'étude est enregistré conformément à la méthode de l'avancement.

Méthode de calcul à l'avancement

Le chiffre d'affaires et le résultat relatifs aux contrats d'étude sont déterminés en appliquant au chiffre d'affaires à terminaison et au résultat à terminaison un pourcentage d'avancement égal au rapport « Coût des travaux et services exécutés / coût total estimé des travaux ou services ».

Seule la fraction des contrats d'étude notifiée par le client entre dans le champ de ce calcul.

1 Informations relatives aux postes du bilan

1.1 Actif immobilisé

1.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	43 285 493	2 651 929	1 127 720	44 809 702
Corporelles	Terrains	6 160 668	-	4 958 573	1 202 095
	Construction sur sol propre	9 114 242	4 620	1 057 222	8 061 639
	Construction sur sol d'autrui	9 208	1 590	-	10 798
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	28 264 598	461 802	1 621 574	27 104 826
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	143 391 002	6 058 296	1 627 644	147 821 654
	Installations générales, agencements, aménagements divers	13 516 224	326 454	912 713	12 929 965
	Matériel de transport	48 779	-	237	48 542
	Matériel de bureau et mobilier informatique	9 486 900	1 072 341	143 617	10 415 624
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	13 802 027	31 999 488	28 126 702	17 674 814
	TOTAL III	223 793 646	39 924 591	38 448 281	225 269 956
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	6 242 895	-	-	6 242 895
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	44 157	-	2 500	41 657
	TOTAL IV	6 287 052	-	2 500	6 284 552
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	273 366 191	42 576 520	39 578 501	276 364 210



1.1.2 Liste des filiales et participations

Informations financières	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice
				Brute	Nette				
Filiales et participations									
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus									
1. Filiales (+50 % du capital détenu par la société)									
LYNRED USA	4 525	- 4 197 862	100 %	6 105 815	4 605 815	5 182 022	5 862 205	- 908 469	
LYNRED ASIA	137 071	290 965	100 %	137 080	137 080		277 493	-198 991	
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)									
Néant									

1.1.3 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-	
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	29 790 890	2 690 937	91 557	32 390 271	
Terrains	-	-	-	-	
Constructions	Sur sol propre	5 513 466	312 884	433 899	5 392 451
	Sur sol d'autrui	3 483	2 068	-	5 550
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	16 250 505	2 898 255	1 237 599	17 911 161
Installations techniques, matériel et outillage industriels	96 754 368	9 811 338	1 608 112	104 957 594	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	11 240 540	601 267	899 095	10 942 712
	Matériel de transport	40 720	3 058	237	43 541
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 654 447	812 829	143 617	8 323 658
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III	137 457 529	14 441 698	4 322 559	147 576 668	
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	167 248 419	17 132 635	4 414 116	179 966 939	

1.2 Actif circulant

1.2.1 Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 94 147 559 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	41 657	28 318	13 339	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	40 573	40 573	-	
	Autres créances clients	51 621 106	51 621 106	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	8 009	8 009	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	17 691 908	17 691 908	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	6 225 868	6 225 868	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	1 338	1 338	-
	Groupe et associés	5 182 022	5 182 022	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	5 810 161	5 810 161	-	
Charges constatées d'avance	7 524 917	7 524 917	-		
TOTAL		94 147 559	94 134 220	13 339	

1.2.2 Actif circulant / dépréciations

1.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	6 045 661	12 274 366	6 045 661	12 274 366
Créances	35 330	-	-	35 330
Autres	-	-	-	-
TOTAL	6 080 991	12 274 366	6 045 661	12 309 696

1.2.3 Précisions sur d'autres créances significatives

1.2.3.1 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	13 861 734
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	117 611
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	1 338
Divers	5 692 550
TOTAL	19 673 233

1.2.3.2 Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	7 413 592		
Répartition périodique de charges	111 325		
TOTAL	7 524 917		

1.3 Capitaux propres

1.3.1 Composition du Capital social

Capital social d'un montant de 6 000 000 euros décomposé en 400 000 titres d'une valeur nominale de 15 euros.

1.3.2 Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	112 937 443
Résultat de l'exercice précédent	11 398 020
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	124 335 463
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	124 335 463
Total des affectations	124 335 463

1.3.3 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	6 000 000	-	-	6 000 000
Réserves, primes et écarts	26 173 174	-	-	26 173 174
Report à nouveau	112 937 443	11 398 020	-	124 335 463
Résultat	11 398 020	6 977 989	11 398 020	6 977 989
Subventions d'investissement	822 490	595 147	102 811	1 314 826
Provisions réglementées	16 652 026	2 897 505	1 882 231	17 667 300
Autres	-	-	-	-
TOTAL	173 983 154	21 868 660	13 383 062	182 468 752

1.4 Passifs et provisions

1.4.1 Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	16 652 026	2 897 505	1 882 231	17 667 300
Provisions pour risques	6 117 096	1 893 669	2 543 138	5 467 627
Provisions pour charges	97 973	66 852	49 138	115 687
TOTAL	22 867 094	4 858 026	4 474 507	23 250 613

1.4.2 Provisions réglementées

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	16 652 026	2 897 505	1 882 231	17 667 300
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL	16 652 026	2 897 505	1 882 231	17 667 300

1.4.3 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	3 065 889	1 893 669	1 762 818	3 196 740
Provisions pour pertes sur marchés à terme	77 187	-	-	77 187
Provisions pour amendes et pénalités	2 974 020	-	780 320	2 193 700
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	97 973	66 852	49 138	115 687
TOTAL	6 215 069	1 960 521	2 592 276	5 583 314

1.5 Dettes financières et autres dettes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	12 109 163	12 109 163	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	6 052 046	2 859 824	3 192 222	-
Emprunts et dettes financières divers		2 125	-	-	2 125
Fournisseurs et comptes rattachés		33 507 657	33 507 657	-	-
Personnel et comptes rattachés		14 091 877	14 091 877	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		10 366 190	10 366 190	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 223 750	1 223 750	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 223 714	1 223 714	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 721 950	5 721 950	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		619 439	619 439	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		6 340 189	6 340 189	-	-
TOTAL		91 258 101	88 063 754	3 192 222	2 125
Emprunts souscrits en cours d'exercice					-
Emprunts remboursés en cours d'exercice					3 001 231

1.5.1 Précisions sur d'autres postes significatifs

1.5.1.1 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	9 946 984
Charges sociales provisionnées	4 878 001
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	2 363
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	170 000
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	13 188 968
RRR à accorder, avoirs à établir	211 680
Participation des salariés	-
Personnel	4 122 000
Sécurité sociale	1 789 004
Autres charges fiscales	929 948
Divers	10 919
TOTAL	35 249 868

1.5.1.2 Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	6 340 189
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	6 340 189

1.6 Compte de résultat

1.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	27 811 747	166 621 131	194 432 878
- Biens			
- Services	20 544 588	4 242 521	24 787 109
Chiffre d'affaires net	48 356 335	170 863 652	219 219 987

1.6.1.1 Chiffre d'affaires par secteur d'activité

	Production	Développement	Total
Chiffre d'affaires net	195 989 417	23 230 570	219 219 987

1.6.2 Eléments imputables à un autre exercice

Il n'existe aucun élément imputable à un autre exercice.

1.6.3 Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	310 476	151 611
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Boni de fusion		
Total des produits financiers	310 476	151 611
Dotations financières aux amortissements et provisions		1 500 000
Intérêts et charges assimilées	664 011	256 387
Différences négatives de change	826	44 241
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	664 837	1 800 628
Résultat financier	- 354 361	- 1 649 017

1.6.3.1 Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 284 082 €

Montant compris dans les charges financières : néant

1.6.4 Résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Opérations sur immobilisations	30 049 587	30 158 460
Amortissement dérogatoire	2 897 505	1 882 231
Provision pour impôt		
Total	32 947 092	32 040 691
Résultat exceptionnel	- 906 401	

2 Informations relatives à la fiscalité

2.1 Résultat imposable

	Montants
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal – 25 %	- 1 878 426
Taux Réduit – 15 %	
Plus-Value à LT – 15%	
Concession de licences – 15 %	
Contribution locative – 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Crédit d'impôt recherche	6 782 241
Crédit d'impôt apprentissage	
Crédit en faveur du mécénat	97 800
Crédit impôt famille	10 000
Crédit d'impôt compétitivité emploi	
Autres imputations	

2.2 Impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
Résultat courant	994 336	-6 890 041	7 884 377
Résultat exceptionnel	- 906 401		- 906 401
Participation des salariés	12		12
Résultat comptable	87 948	-6 890 041	6 977 989

Méthode employée : les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

2.2.1 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases - Participation	-
- Taxe C3S	321 608
- Ecart de conversion passif	159 837
- PV latente sur rachat CB bâtiment U	-
- Provision sur titre	-
Total base	481 442
Taux d'imposition 25.83 % (1)	
Créance d'impôt différé	<u><u>124 332</u></u>

(1) Taux de droit commun applicable à l'exercice clos

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Provisions réglementées	17 667 300
Autres dispositions fiscales	
Total base	<u>17 667 300</u>
Taux d'imposition 25.83% ⁽¹⁾ <i>ci-dessus</i>	
Dettes d'impôt différé	<u><u>4 562 580</u></u>

3 Autres informations spécifiques

3.1 Informations relatives à l'effectif

Effectif moyen du personnel : 1 069 personnes dont 29 apprentis et 49 personnes en situation de handicap.

	Personnel salarié
Cadres et ingénieurs	543
ETAM	526
Ouvriers	0
Total	1 069

3.2 Identité des sociétés consolidant les comptes de la sociétés

Dénomination sociale : SAFRAN ELECTRONICS & DEFENSE

Forme : SAS

Au capital de : 45 570 622 euros

Adresse du siège social : 2 boulevard du Général Martial Valin 75015 Paris

Dénomination sociale : THALES

Forme : SA

Au capital de : 630 630 420 euros

Adresse du siège social : 4 rue de la Verrerie 92190 Meudon

4 Informations relatives aux opérations et engagements

4.1 Engagements financiers donnés

	<i>Montants</i>
<i>Prêt Noreco</i>	-
<i>Garantie bonnes fins clients</i>	3 533 839
<i>Garanties Douanes</i>	30 150
Avals et Cautions	3 563 989
Engagements IFC	9 578 261
Engagements crédit-bail mobilier	280 438
Engagements crédit-bail immobilier	85 270 779
Location immobilières	3 603 635
Autres engagements donnés	
TOTAL	102 297 102
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Les engagements assortis de suretés réelles	

4.2 Engagements financiers reçus

	Montants
Plafonds des découverts autorisés	22 700 000
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Cautions reçues de dispense de retenue de garantie	2 939 416
TOTAL	25 639 416
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Les engagements assortis de suretés réelles	

LYNRED
Société par actions simplifiée
au capital de 6 000 000 euros
Siège social: avenue de la Vauve
91120 PALAISEAU
334 835 709 RCS EVRY COURCOURONNES

EXTRAIT ACTE SOUS-SEING PRIVE
CONSTATANT LES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES

DU 22 MAI 2024

.../...

les associés de la Société soussignés :

SAFRAN ELECTRONICS & DEFENSE, société par actions simplifiée au capital de 45 570 621,90 euros ayant son siège social 2, boulevard du Général Martial Valin - 75015 Paris, identifiée sous le numéro 480 107 911 RCS PARIS, représentée par Monsieur Pierre Syx, ayant tous pouvoirs aux fins des présentes, propriétaire de 200 000 actions de la Société

et

THALES, société anonyme au capital de 630 630 420 euros, ayant son siège social 4, rue de La Verrerie - 92190 Meudon, identifiée sous le numéro 552 059 024 RCS NANTERRE, représentée par Monsieur Djalal Benhaddad, ayant tous pouvoirs aux fins des présentes, propriétaire de 200 000 actions de la Société,

seuls associés de la Société représentant 100% du capital et des droits de vote de la Société (ci-après les « Associés »),

sollicités par voie de consultation écrite par Monsieur Hervé Bouaziz, en sa qualité de Président de la Société, en vue de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- approbation des comptes annuels clos au 31 décembre 2023 ;
- affectation du résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2023 ;
- approbation du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées ;

.../...

- pouvoirs en vue des formalités ;

.../...

Ont pris les décisions suivantes par acte unanime sous-seing privé, comme le permet l'article 15 des Statuts de la Société :

PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes annuels clos au 31 décembre 2023

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion et du rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, les Associés approuvent les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023 tels qu'ils sont présentés, ainsi que les opérations traduites dans les comptes et résumées dans ces rapports.

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2023

Les Associés constatent que la Société a réalisé au 31 décembre 2023 un bénéfice net comptable de 6 977 988,66 euros (six millions neuf cent soixante-dix-sept mille neuf cent quatre-vingt-huit euros et soixante-six cents) et comptabilise un report à nouveau antérieur de 124 335 463,19 euros (cent vingt-quatre millions trois-cent trente-cinq mille quatre-cent-soixante-trois euros et dix-neuf centimes), soit un montant distribuable s'élevant à 131 313 451,85 euros (cent trente-et-un millions trois cent treize mille quatre cent cinquante-et-un euros et quatre-vingt-cinq centimes).

Les Associés décident d'affecter le résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2023 en totalité en report à nouveau, soit la somme de 6 977 988,66 euros (six millions neuf cent soixante-dix-sept mille neuf cent quatre-vingt-huit euros et soixante-six cents), et ainsi décident qu'aucun dividende ne sera versé.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., l'Assemblée rappelle les dividendes versés au cours des trois derniers exercices :

Années	2021	2022	2023
Dividendes versés (k€)	18 000	0	10 000

Le versement des dix millions d'euros au titre du résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2021, différé pour des besoins de financement d'un projet d'extension des salles blanches, a été réalisé au cours de l'exercice 2023. Aucun dividende n'a été versé au cours de l'exercice 2022.

TROISIEME RESOLUTION

Approbation du rapport spécial du Commissaire aux Comptes

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées, approuvent les termes dudit rapport et les conventions qui y sont relatées.

.../...

QUATORZIEME RESOLUTION

Pouvoirs en vue des formalités

Les Associés décident de conférer au porteur de tout extrait ou copie du procès-verbal des présentes, tout pouvoir à l'effet de remplir les formalités légales de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

* *
*

Extrait certifié conforme à l'original

Pour LYNRED
le Président
Hervé Bouaziz

DocuSigned by:

35DD0E66D57049E...



LYNRED

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	37 616 949	32 390 270	5 226 678	6 046 180
		Fonds commercial (1)	6 355 000		6 355 000	6 355 000
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes	837 752		837 752	1 093 422	
	TOTAL	44 809 701	32 390 270	12 419 431	13 494 602	
	Immobilisations corporelles	Terrains	1 202 094		1 202 094	6 160 667
		Constructions	35 177 263	23 309 162	11 868 100	15 620 593
Inst. techniques, mat. out. industriels		147 821 654	104 957 593	42 864 060	46 636 633	
Autres immobilisations corporelles		23 394 130	19 309 911	4 084 219	4 116 195	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes	17 674 813		17 674 813	13 802 027		
TOTAL	225 269 956	147 576 667	77 693 288	86 336 117		
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	6 242 895	1 500 000	4 742 895	4 742 895	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Autres immobilisations financières	41 657		41 657	44 157		
TOTAL	6 284 552	1 500 000	4 784 552	4 787 052		
Total de l'actif immobilisé		276 364 210	181 466 938	94 897 271	104 617 772	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	39 657 165	4 015 080	35 642 084	36 245 631
		En cours de production de biens	11 859 383		11 859 383	14 574 811
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	54 529 638	8 259 285	46 270 353	45 754 944
	Marchandises					
	TOTAL	106 046 187	12 274 365	93 771 822	96 575 387	
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 367 043		1 367 043	1 124 598	
Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	51 661 678	35 330	51 626 348	41 862 408	
	Autres créances	34 919 306		34 919 306	32 323 950	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL	86 580 984	35 330	86 545 654	74 186 358		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instrument de trésorerie	6 104 794		6 104 794	8 665 734	
Disponibilités						
TOTAL	6 104 794		6 104 794	8 665 734		
Charges constatées d'avance		7 524 917		7 524 917	5 260 390	
Total de l'actif circulant		207 623 927	12 309 695	195 314 232	185 812 470	
Frais d'émission d'emprunts à étaler		546 453		546 453		
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		484 534 591	193 776 634	290 757 957	290 430 242	
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				28 318		
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	



LYNRED

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 6 000 000)	6 000 000	6 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	1 296 070	1 296 070
	Réserves statutaires	24 779 143	24 779 143
	Réserves réglementées	97 960	97 960
	Autres réserves		
	Report à nouveau	124 335 463	112 937 443
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	6 977 988	11 398 020	
Situation nette avant répartition	163 486 626	156 508 637	
Subvention d'investissement	1 314 825	822 490	
Provisions réglementées	17 667 299	16 652 025	
Total	182 468 752	173 983 153	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques	5 583 313	6 215 068
	Provisions pour charges		
	Total	5 583 313	6 215 068
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	18 161 209	16 624 808
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 125	2 125
	Total	18 163 334	16 626 933
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	11 287 956	11 190 396
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 507 657	33 641 558
	Dettes fiscales et sociales	26 905 531	27 958 770
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 721 949	1 652 145
Autres dettes	619 438	12 480 713	
Instruments de trésorerie			
Total	66 754 577	75 733 187	
Produits constatés d'avance	6 340 189	6 350 285	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	102 546 057	109 900 803	
Écarts de conversion passif	159 834	331 216	
TOTAL DU PASSIF	290 757 957	290 430 242	
Crédit-bail immobilier	85 270 780		
Crédit-bail mobilier	280 438	236 558	
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	3 194 347	6 051 808	
à moins d'un an	88 063 753	92 658 599	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	12 109 163	7 569 775	
(3) dont emprunts participatifs			



Compte de résultat

LYNRED

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	27 811 747	166 621 130	194 432 878	206 684 370
	- Services	20 544 587	4 242 521	24 787 108	22 578 620
	Chiffre d'affaires net	48 356 334	170 863 652	219 219 986	229 262 990
	Production stockée			2 426 510	161 383
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			5 825 000	6 433 016
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			8 789 911	9 571 911
Autres produits			3 146 196	1 809 572	
			Total	239 407 605	247 238 874
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks			54 431 869	64 667 087
	Autres achats et charges externes (3)			-998 629	-993 536
	Impôts, taxes et versements assimilés			59 635 905	54 367 642
	Salaires et traitements			3 063 405	3 317 157
	Charges sociales			56 007 765	55 354 745
				28 307 392	28 602 574
				17 168 533	15 927 726
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges	amortissements provisions	12 274 365	6 045 660
	Autres charges			1 960 521	1 969 293
			4 098 081	3 408 606	
			Total	235 949 211	232 666 957
			Résultat d'exploitation A	3 458 394	14 571 916
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			310 475	151 611
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			Total	310 475	151 611
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				1 500 000
	Intérêts et charges assimilées (5)			664 011	256 387
	Différences négatives de change			825	44 241
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	664 837	1 800 628
			Résultat financier D	-354 361	-1 649 017
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	3 104 032	12 922 899



Compte de résultat

LYNRED

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 158 460	105 311
	Reprises sur provisions et transferts de charge	1 882 230	1 403 773
	Total	32 040 691	1 509 084
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 049 587	8 857
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 897 504	3 562 166
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	32 947 091	3 571 024
Résultat exceptionnel		F -906 400	-2 061 939
Participation des salariés aux résultats		G 2 109 684	3 475 371
Impôt sur les bénéfices		H -6 890 041	-4 012 431
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		6 977 988	11 398 020
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	273 439 863 408	299 126 17 131
(4) Dont	produits concernant les entités liées	284 082	130 611
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS LYNRED

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023

SAS LYNRED**Etats Financiers au 31/12/2023****ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

(Article R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels établis au 31 décembre 2023, dont le total du bilan est de 290 757 957,21 euros, et dont le compte de résultat annuel, présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice de 6 977 988,66 euros.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 ;

et 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.

FAITS MARQUANTS ET COMPARABILITE DES EXERCICES

Le contexte géopolitique reste défavorable (Ukraine, bande de Gaza) et se traduit par un accès de plus en plus difficile à certains marchés export, en particulier pour les produits classés « matériel de guerre ». En conséquence, la baisse des ventes de détecteurs hybridés s'est accentuée et les lignes de production sont en forte sous-activité. La trésorerie générée par l'exploitation est en baisse sensible par rapport aux exercices précédents dans une phase où des investissements importants sont en cours de réalisation. L'effort d'adaptation de l'entreprise à ce contexte défavorable sera donc poursuivi en 2024.

Evénements postérieurs à la clôture

Néant

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Elles sont amorties selon les règles en vigueur, en mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie probable des biens concernés dans l'entreprise.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées de licences et de logiciels.

Les licences font l'objet d'un amortissement calculé suivant le mode linéaire, en fonction de la durée prévue de leur utilisation.

SAS LYNRED**Etats Financiers au 31/12/2023**

Les logiciels sont amortis selon le mode dégressif sur 3 ans, à l'exception du progiciel de gestion intégré amorti selon le mode linéaire sur 4 ans.

Immobilisations corporelles

Les principaux modes et durées d'amortissement des immobilisations corporelles sont les suivantes :

- Constructions et agencements des constructions :
 - o Hors d'eau – hors d'air Linéaire sur 25 ans
 - o Constructions légères Linéaire sur 15 ans
 - o Aménagements Linéaire sur 10 à 15 ans
- Matériel et outillage Linéaire sur 5 à 10 ans
- Installations techniques Linéaire sur 7 ans
- Matériel informatique Dégressif sur 4 ans
- Mobilier Linéaire sur 7 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût historique d'acquisition. Leur prix de revient comprend les frais accessoires directement liés à l'acquisition ainsi que les compléments de prix versés.

Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participation est inférieure à leur coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire des titres de participation est appréciée en fonction des critères d'évaluation habituellement retenus par le marché dans le secteur d'activité considéré, appliqués aux données réelles et prévisionnelles des entités concernées, le principal critère d'évaluation adopté étant un critère de rentabilité.

Stocks et en-cours

Les matières, autres approvisionnements et marchandises sont valorisés à leur coût réel d'acquisition.

Les produits intermédiaires et les produits finis sont valorisés à leur coût réel de production comprenant :

- le coût des matières consommées,
- les salaires et charges sociales des techniciens et ingénieurs affectés à la production,
- les charges indirectes qui peuvent être raisonnablement rattachées à la production du bien.

Une provision pour dépréciation est constituée :

- lorsque la valeur brute s'avère supérieure à la valeur actuelle,
- en raison de la faible rotation de certains éléments ou de leur probable non utilisation.

Compte-tenu de la forte sous-activité des ateliers de production de détecteurs hybridés de la filière II-VI sur le site de Veurey-Voroize, une quote-part des coûts fixes de production a été exclue de la valorisation des stocks. Cette quote-part a été calculée en fonction du taux réel d'utilisation des lignes ramené à leur capacité nominale.

SAS LYNRED**Etats Financiers au 31/12/2023****Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées à leur cours de souscription. Un intérêt couru est comptabilisé à la clôture.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée au cas par cas en fonction du niveau de risque de non recouvrement encouru.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. Si elle est significative, la différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques suivant les modalités réglementaires.

Depuis le 1^{er} janvier 2017, l'application de la réglementation ANC 2015-05 du 2 juillet 2015 relative aux opérations de couvertures conduit à enregistrer le résultat de change en résultat d'exploitation ou en résultat financier en fonction de la nature des opérations l'ayant généré.

Provisions pour risques et charges

Ces provisions sont destinées à couvrir des risques et des charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, qui sont nettement précisés quant à leur objet, mais dont l'échéance ou le montant sont incertains. Il s'agit essentiellement des risques et charges suivants :

- Pertes à terminaison sur contrats

Les pertes probables sur contrats en carnet de commandes ou en cours font l'objet de provisions pour pertes à terminaison. Ces dernières sont comptabilisées au cours de l'exercice où la perte devient prévisible et pour la totalité de la perte évaluée.

- Pénalités sur marchés

Ces provisions sont comptabilisées à hauteur du risque prévisible, selon les clauses contractuelles signées avec le client.

- Garantie

Une provision pour garantie est constituée sur les marchés comportant une livraison de détecteurs.

L'évaluation de la charge future est effectuée à partir de séries statistiques reflétant l'évolution des taux de retour et des coûts d'intervention supportés au cours des périodes passées. Par ailleurs, des risques spécifiques apparus avant la clôture peuvent donner lieu à la constitution de provisions lorsqu'ils sont de nature à entraîner des coûts de garantie supérieurs à la normale.

- Litiges

Ces provisions sont comptabilisées à hauteur du risque prévisible.

SAS LYNRED**Etats Financiers au 31/12/2023****Engagements de retraite**

L'option retenue par la société en matière d'indemnité de départ en retraite est l'inscription de la dette actuarielle en engagements hors bilan. Son montant a été évalué conformément à la norme IAS 19 en fonction des hypothèses retenues suivantes :

- Méthode d'évaluation : Projected Unit Credit (PUC)
- Turn over : table décroissante par âge : 2.66% jusqu'à 54 ans ; 0% au-delà
- Taux d'actualisation : 4%
- Taux d'inflation : 2%
- Taux de rendement des actifs : 4%
- Taux de charges sociales : 50%
- Age de départ probable personnel cadre : âge taux plein (en conformité avec la réforme des retraites de 2023)
- Age de départ probable personnel non cadre : âge taux plein (en conformité avec la réforme des retraites de 2023)
- Table de mortalité : TGH / F 05

Passif éventuel

Aucun passif éventuel significatif n'a été identifié au 31/12/2023.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires relatif aux contrats de production est enregistré à la date de livraison des biens.

Le chiffre d'affaires relatif aux contrats d'étude est enregistré conformément à la méthode de l'avancement.

Méthode de calcul à l'avancement

Le chiffre d'affaires et le résultat relatifs aux contrats d'étude sont déterminés en appliquant au chiffre d'affaires à terminaison et au résultat à terminaison un pourcentage d'avancement égal au rapport « Coût des travaux et services exécutés / coût total estimé des travaux ou services ».

Seule la fraction des contrats d'étude notifiée par le client entre dans le champ de ce calcul.



1 Informations relatives aux postes du bilan

1.1 Actif immobilisé

1.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	43 285 493	2 651 929	1 127 720	44 809 702
Corporelles	Terrains	6 160 668	-	4 958 573	1 202 095
	Construction sur sol propre	9 114 242	4 620	1 057 222	8 061 639
	Construction sur sol d'autrui	9 208	1 590	-	10 798
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	28 264 598	461 802	1 621 574	27 104 826
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	143 391 002	6 058 296	1 627 644	147 821 654
	Installations générales, agencements, aménagements divers	13 516 224	326 454	912 713	12 929 965
	Matériel de transport	48 779	-	237	48 542
	Matériel de bureau et mobilier informatique	9 486 900	1 072 341	143 617	10 415 624
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	13 802 027	31 999 488	28 126 702	17 674 814
	TOTAL III	223 793 646	39 924 591	38 448 281	225 269 956
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	6 242 895	-	-	6 242 895
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	44 157	-	2 500	41 657
	TOTAL IV	6 287 052	-	2 500	6 284 552
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	273 366 191	42 576 520	39 578 501	276 364 210



1.1.2 Liste des filiales et participations

Informations financières	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus Brute Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice
Filiales et participations								
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus								
1. Filiales (+50 % du capital détenu par la société)								
LYNRED USA	4 525	- 4 197 862	100 %	6 105 815 4 605 815	5 182 022	5 862 205	- 908 469	
LYNRED ASIA	137 071	290 965	100 %	137 080 137 080		277 493	-198 991	
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)								
Néant								



1.1.3 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-	
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	29 790 890	2 690 937	91 557	32 390 271	
Terrains	-	-	-	-	
Constructions	Sur sol propre	5 513 466	312 884	433 899	5 392 451
	Sur sol d'autrui	3 483	2 068	-	5 550
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	16 250 505	2 898 255	1 237 599	17 911 161
Installations techniques, matériel et outillage industriels	96 754 368	9 811 338	1 608 112	104 957 594	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	11 240 540	601 267	899 095	10 942 712
	Matériel de transport	40 720	3 058	237	43 541
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 654 447	812 829	143 617	8 323 658
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III	137 457 529	14 441 698	4 322 559	147 576 668	
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	167 248 419	17 132 635	4 414 116	179 966 939	



1.2 Actif circulant

1.2.1 Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 94 147 559 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	41 657	28 318	13 339	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	40 573	40 573	-	
	Autres créances clients	51 621 106	51 621 106	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	8 009	8 009	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	17 691 908	17 691 908	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	6 225 868	6 225 868	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	1 338	1 338	-
	Groupe et associés	5 182 022	5 182 022	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	5 810 161	5 810 161	-	
Charges constatées d'avance	7 524 917	7 524 917	-		
TOTAL		94 147 559	94 134 220	13 339	



1.2.2 Actif circulant / dépréciations

1.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	6 045 661	12 274 366	6 045 661	12 274 366
Créances	35 330	-	-	35 330
Autres	-	-	-	-
TOTAL	6 080 991	12 274 366	6 045 661	12 309 696

1.2.3 Précisions sur d'autres créances significatives

1.2.3.1 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	13 861 734
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	117 611
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	1 338
Divers	5 692 550
TOTAL	19 673 233



1.2.3.2 Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	7 413 592		
Répartition périodique de charges	111 325		
TOTAL	7 524 917		



1.3 Capitaux propres

1.3.1 Composition du Capital social

Capital social d'un montant de 6 000 000 euros décomposé en 400 000 titres d'une valeur nominale de 15 euros.

1.3.2 Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	112 937 443
Résultat de l'exercice précédent	11 398 020
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	124 335 463
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	124 335 463
Total des affectations	124 335 463

1.3.3 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	6 000 000	-	-	6 000 000
Réserves, primes et écarts	26 173 174	-	-	26 173 174
Report à nouveau	112 937 443	11 398 020	-	124 335 463
Résultat	11 398 020	6 977 989	11 398 020	6 977 989
Subventions d'investissement	822 490	595 147	102 811	1 314 826
Provisions réglementées	16 652 026	2 897 505	1 882 231	17 667 300
Autres	-	-	-	-
TOTAL	173 983 154	21 868 660	13 383 062	182 468 752



1.4 Passifs et provisions

1.4.1 Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	16 652 026	2 897 505	1 882 231	17 667 300
Provisions pour risques	6 117 096	1 893 669	2 543 138	5 467 627
Provisions pour charges	97 973	66 852	49 138	115 687
TOTAL	22 867 094	4 858 026	4 474 507	23 250 613

1.4.2 Provisions réglementées

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	16 652 026	2 897 505	1 882 231	17 667 300
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL	16 652 026	2 897 505	1 882 231	17 667 300



1.4.3 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	3 065 889	1 893 669	1 762 818	3 196 740
Provisions pour pertes sur marchés à terme	77 187	-	-	77 187
Provisions pour amendes et pénalités	2 974 020	-	780 320	2 193 700
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	97 973	66 852	49 138	115 687
TOTAL	6 215 069	1 960 521	2 592 276	5 583 314



1.5 Dettes financières et autres dettes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	12 109 163	12 109 163	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	6 052 046	2 859 824	3 192 222	-
Emprunts et dettes financières divers		2 125	-	-	2 125
Fournisseurs et comptes rattachés		33 507 657	33 507 657	-	-
Personnel et comptes rattachés		14 091 877	14 091 877	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		10 366 190	10 366 190	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 223 750	1 223 750	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 223 714	1 223 714	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 721 950	5 721 950	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		619 439	619 439	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		6 340 189	6 340 189	-	-
TOTAL		91 258 101	88 063 754	3 192 222	2 125
Emprunts souscrits en cours d'exercice					-
Emprunts remboursés en cours d'exercice					3 001 231



1.5.1 Précisions sur d'autres postes significatifs

1.5.1.1 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	9 946 984
Charges sociales provisionnées	4 878 001
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	2 363
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	170 000
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	13 188 968
RRR à accorder, avoirs à établir	211 680
Participation des salariés	-
Personnel	4 122 000
Sécurité sociale	1 789 004
Autres charges fiscales	929 948
Divers	10 919
TOTAL	35 249 868

1.5.1.2 Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	6 340 189
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	6 340 189



1.6 Compte de résultat

1.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	27 811 747	166 621 131	194 432 878
- Biens			
- Services	20 544 588	4 242 521	24 787 109
Chiffre d'affaires net	48 356 335	170 863 652	219 219 987

1.6.1.1 Chiffre d'affaires par secteur d'activité

	Production	Développement	Total
Chiffre d'affaires net	195 989 417	23 230 570	219 219 987

1.6.2 Eléments imputables à un autre exercice

Il n'existe aucun élément imputable à un autre exercice.



1.6.3 Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	310 476	151 611
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Boni de fusion		
Total des produits financiers	310 476	151 611
Dotations financières aux amortissements et provisions		1 500 000
Intérêts et charges assimilées	664 011	256 387
Différences négatives de change	826	44 241
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	664 837	1 800 628
Résultat financier	- 354 361	- 1 649 017

1.6.3.1 Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 284 082 €

Montant compris dans les charges financières : néant



1.6.4 Résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Opérations sur immobilisations	30 049 587	30 158 460
Amortissement dérogatoire	2 897 505	1 882 231
Provision pour impôt		
Total	32 947 092	32 040 691
Résultat exceptionnel	- 906 401	



2 Informations relatives à la fiscalité

2.1 Résultat imposable

	Montants
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal – 25 %	- 1 878 426
Taux Réduit – 15 %	
Plus-Value à LT – 15%	
Concession de licences – 15 %	
Contribution locative – 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Crédit d'impôt recherche	6 782 241
Crédit d'impôt apprentissage	
Crédit en faveur du mécénat	97 800
Crédit impôt famille	10 000
Crédit d'impôt compétitivité emploi	
Autres imputations	

2.2 Impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
Résultat courant	994 336	-6 890 041	7 884 377
Résultat exceptionnel	- 906 401		- 906 401
Participation des salariés	12		12
Résultat comptable	87 948	-6 890 041	6 977 989

Méthode employée : les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.



2.2.1 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases - Participation	-
- Taxe C3S	321 608
- Ecart de conversion passif	159 837
- PV latente sur rachat CB bâtiment U	-
- Provision sur titre	-
Total base	481 442
Taux d'imposition 25.83 % (1)	
Créance d'impôt différé	<u><u>124 332</u></u>

(1) Taux de droit commun applicable à l'exercice clos

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Provisions réglementées	17 667 300
Autres dispositions fiscales	
Total base	<u>17 667 300</u>
Taux d'imposition 25.83% ⁽¹⁾ <i>ci-dessus</i>	
Dettes d'impôt différé	<u><u>4 562 580</u></u>



3 Autres informations spécifiques

3.1 Informations relatives à l'effectif

Effectif moyen du personnel : 1 069 personnes dont 29 apprentis et 49 personnes en situation de handicap.

	Personnel salarié
Cadres et ingénieurs	543
ETAM	526
Ouvriers	0
Total	1 069

3.2 Identité des sociétés consolidant les comptes de la sociétés

Dénomination sociale : SAFRAN ELECTRONICS & DEFENSE

Forme : SAS

Au capital de : 45 570 622 euros

Adresse du siège social : 2 boulevard du Général Martial Valin 75015 Paris

Dénomination sociale : THALES

Forme : SA

Au capital de : 630 630 420 euros

Adresse du siège social : 4 rue de la Verrerie 92190 Meudon



4 Informations relatives aux opérations et engagements

4.1 Engagements financiers donnés

	<i>Montants</i>
<i>Prêt Noreco</i>	-
<i>Garantie bonnes fins clients</i>	3 533 839
<i>Garanties Douanes</i>	30 150
Avals et Cautions	3 563 989
Engagements IFC	9 578 261
Engagements crédit-bail mobilier	280 438
Engagements crédit-bail immobilier	85 270 779
Location immobilières	3 603 635
Autres engagements donnés	
TOTAL	102 297 102
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Les engagements assortis de suretés réelles	



4.2 Engagements financiers reçus

	Montants
Plafonds des découverts autorisés	22 700 000
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Cautions reçues de dispense de retenue de garantie	2 939 416
TOTAL	25 639 416
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Les engagements assortis de suretés réelles	