

RCS : EVRY
Code greffe : 7801

Documents comptables

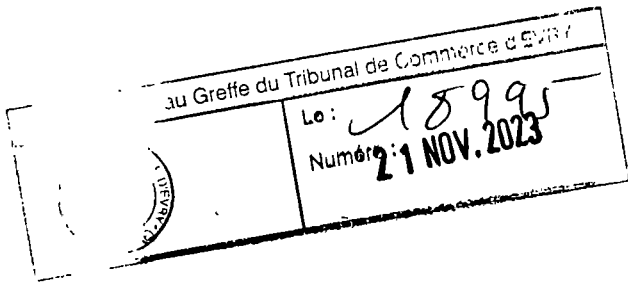
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 01235
Numéro SIREN : 334 835 709
Nom ou dénomination : LYNRED

Ce dépôt a été enregistré le 21/11/2023 sous le numéro de dépôt 18995



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 DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE

DU 23 JUIN 2023

.../...

Les associés de la Société, SAFRAN ELECTRONICS & DEFENSE et THALES, se sont réunis en Assemblée sur convocation du Président de la Société en vue de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- approbation des comptes annuels clos au 31 décembre 2022 ;
- affectation du résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2022 ;
- approbation du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées ;

.../...

- pouvoirs en vue des formalités ;

PREMIERE RESOLUTION

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion et du rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, l'Assemblée approuve les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2022 tels qu'ils sont présentés, ainsi que les opérations traduites dans les comptes et résumées dans ces rapports.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée constate que la Société a réalisé au 31 décembre 2022 un bénéfice net comptable de 11 398 020,01 euros (onze millions trois cent quatre-vingt-dix-huit mille vingt euros et un cent) et comptabilise un report à nouveau antérieur de 112 937 443,18 euros (cent douze millions neuf cent trente-sept mille quatre-cent quarante-trois euros et dix-huit centimes), soit un montant distribuable s'élevant à 124 335 463,19 euros (cent vingt-quatre millions trois-cent trente-cinq mille quatre-cent-soixante-trois euros et dix-neuf centimes).

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2022 en totalité en report à nouveau, soit la somme de 11 398 020,01 euros (onze millions trois cent quatre-vingt-dix-huit mille vingt euros et un cent) ainsi décide qu'aucun dividende ne sera versé.

JF

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

2020	10 000 000 euros
2021	18 000 000 euros
2022	10 000 000 euros

TROISIEME RESOLUTION

.../...

QUATRIEME RESOLUTION

.../...

CINQUIEME RESOLUTION

.../...

SIXIEME RESOLUTION

.../...

SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée confère au porteur de tout extrait ou copie du procès-verbal de la présente Assemblée, 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



Jean-François Delepau
Président

mazars

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

Certifié conforme à l'original

Jean-François Delapau
Président



LYNRED

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mazars

Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Capital de 5 986 008 euros - RCS Lyon B 351 497 649

LYNRED

Société par actions simplifiée

RCS : Evry 334 835 709

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale des associés de la société LYNRED,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LYNRED relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- 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 et 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 2022 pour un montant net de 6 242 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.

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.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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Lyon, le 13 mars 2023



Bruno Pouget

Associé

LYNRED

Comptes annuels



Bilan actif

LYNRED

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021	
		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	35 837 070	29 790 890	6 046 180	6 244 311
		Fonds commercial (1)	6 355 000		6 355 000	6 355 000
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes	1 093 422		1 093 422	842 751
		TOTAL	43 285 492	29 790 890	13 494 602	13 442 062
		Terrains	6 160 667		6 160 667	5 937 666
		Constructions	37 388 047	21 767 454	15 620 593	17 270 703
	Immobilisations financières ²⁾	Inst. techniques, mat. out. industriels	143 391 001	96 754 368	46 636 633	47 864 990
		Autres immobilisations corporelles	23 051 902	18 935 706	4 116 195	4 848 136
		Immobilisations en cours				
Avances et acomptes		13 802 027		13 802 027	8 228 515	
TOTAL		223 793 646	137 457 528	86 336 117	84 150 013	
Immobilisations financières ³⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	6 242 895	1 500 000	4 742 895	6 242 895	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Immobilisations financières ³⁾	Autres immobilisations financières	44 157		44 157	87 183	
	TOTAL	6 287 052	1 500 000	4 787 052	6 330 078	
Total de l'actif immobilisé		273 366 191	168 748 418	104 617 772	103 922 153	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	38 658 535	2 412 904	36 245 631	35 002 299
		En cours de production de biens	14 574 811		14 574 811	12 781 166
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	49 387 700	3 632 755	45 754 944	47 421 683
		Marchandises				
	TOTAL		102 621 048	6 045 660	96 575 387	95 205 149
	Avances et acomptes versés sur commandes		1 124 598		1 124 598	1 236 500
	Créances ³⁾	Clients et comptes rattachés	41 897 738	35 330	41 862 408	35 519 286
		Autres créances	32 323 950		32 323 950	27 608 626
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		74 221 688	35 330	74 186 358	63 127 912	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie Disponibilités	8 665 734		8 665 734	2 585 349	
TOTAL		8 665 734		8 665 734	2 585 349	
Charges constatées d'avance		5 260 390		5 260 390	4 156 501	
Total de l'actif circulant		191 893 460	6 080 990	185 812 470	166 311 413	
Frais d'émission d'emprunts à évaluer						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		465 259 651	174 829 409	290 430 242	270 233 567	
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)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

Bilan passif

LYNRED

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 6 000 000)	6 000 000	6 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart 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	112 937 443	102 664 570
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	11 398 020	20 272 872	
Situation nette avant répartition	156 508 637	155 110 617	
Subvention d'investissement	822 490	925 301	
Provisions réglementées	16 652 025	14 493 632	
Total	173 983 153	170 529 551	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques	6 215 068	6 926 866
	Provisions pour charges		
Total	6 215 068	6 926 866	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 624 808	21 458 284
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 125	
	Total	16 626 933	21 458 284
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	11 190 396	8 226 480
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 641 558	28 997 144
	Dettes fiscales et sociales	27 958 770	28 398 326
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 652 145	2 005 195
Autres dettes	12 480 713	111 303	
Instruments de trésorerie			
Total	75 733 187	59 511 970	
Produits constatés d'avance	6 350 285	3 362 527	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	109 900 803	92 559 262	
Écart de conversion passif	331 216	217 886	
TOTAL DU PASSIF	290 430 242	270 233 567	
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	236 558	535 685
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	6 051 808	9 050 914
	à moins d'un an	92 658 599	75 281 868
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	7 569 775	8 838 181	
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

LYNRED

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens	23 874 155	182 810 214	206 684 370	209 517 322	
	- Services	19 106 425	3 472 195	22 578 620	23 529 178	
	Chiffre d'affaires net	42 980 580	186 282 410	229 262 990	233 046 500	
	Production stockée			161 383	5 741 617	
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation			6 433 016	7 954 177	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			9 571 911	8 030 219	
	Autres produits			1 809 572	1 141 627	
			Total	247 238 874	255 914 142	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks			64 667 087	71 513 849	
	Autres achats et charges externes (3)			-993 536	-7 559 273	
	Impôts, taxes et versements assimilés			54 367 642	56 198 413	
	Salaires et traitements			3 317 157	3 318 550	
	Charges sociales			55 354 745	54 101 471	
				28 602 574	29 129 518	
				15 927 726	14 545 680	
	Dotations d'exploitation	- sur immobilisations - sur actif circulant - pour risques et charges			6 045 660	6 260 978
	Autres charges			1 969 293	4 773 057	
			3 408 606	3 663 998		
			Total	232 666 957	235 946 244	
			Résultat d'exploitation	A	14 571 916	19 967 898
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée					
	Perte supportée ou bénéfice transféré					
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)			151 611	22 626	
	Reprises sur provisions, transferts de charges				31 373	
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			Total	151 611	53 999	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			1 500 000		
	Intérêts et charges assimilées (5)			256 387	184 211	
	Différences négatives de change			44 241	27 439	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			Total	1 800 628	211 650	
			Résultat financier	D	-1 649 017	-157 651
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT : (± A ± B - C ± D)			E	12 922 899	19 810 246	

Compte de résultat

LYNRED

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	105 311	3 688 685	
	Reprises sur provisions et transferts de charge	1 403 773	3 760 473	
	Total	1 509 084	7 449 158	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 857	3 621 104	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 562 166	3 108 370	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total	3 571 024	6 729 474	
Résultat exceptionnel		F	-2 061 939	719 683
Participation des salariés aux résultats		G	3 475 371	4 278 321
Impôt sur les bénéfices		H	-4 012 431	-4 021 263
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			11 398 020	20 272 872
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	299 126	320 564	
	- redevances de crédit-bail immobilier	17 131	1 051 143	
(4) Dont	produits concernant les entités liées	130 611	20 413	
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées			

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 2022, dont le total du bilan est de 290 430 242,52 euros, et dont le compte de résultat annuel, présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice de 11 398 020,01 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 conflit en Ukraine a eu pour conséquence un durcissement des conditions d'octroi des licences export qui a fortement contraint la croissance du chiffre d'affaires. Le niveau d'activité des lignes de production a baissé et l'entreprise a dû s'adapter à cette conjoncture défavorable

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.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont exclusivement composées de Certificats de Dépôt Négociables et de Dépôts à Terme enregistrés 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 très supérieurs à la normale.

- Litiges

Ces provisions sont comptabilisées à hauteur du risque prévisible.

Engagement 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 : 2,66%
- Taux d'actualisation : 3.7 %
- Taux d'inflation : 2%
- Taux de rendement des actifs : 3%
- Age de départ probable personnel cadre : 64 ans
- Age de départ probable personnel non cadre : 62 ans
- Table de mortalité : TGH / F 05

Passif éventuel

Aucun passif éventuel significatif n'a été identifié au 31/12/2022.

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.

SAS LYNRED

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022

Table des matières

- 1 Informations relatives au bilan**
 - 1.1 Actif immobilisé
 - 1.1.1 État de l'actif immobilisé
 - 1.1.2 Liste des filiales et participations.
 - 1.1.3 Amortissements de l'actif immobilisé
 - 1.2 Actif circulant
 - 1.2.3 Précisions sur d'autres créances significatives
 - 1.3 Capitaux propres
 - 1.3.1 Composition du Capital Social
 - 1.3.2 Affectation du résultat
 - 1.3.3 Variation des capitaux propres
 - 1.4 Passifs et provisions
 - 1.4.1 Provisions
 - 1.4.2 Provisions réglementées
 - 1.4.3 Provisions pour risques et charges
 - 1.5 Dettes financières et autres dettes
 - 1.6 Compte de résultat
 - 1.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires
 - 1.6.1.1 Chiffre d'affaires par secteur d'activité
 - 1.6.2 Eléments imputables à un autre exercice
 - 1.6.3 Résultat financier
 - 1.6.3.1 Charges et produits financiers concernant les entreprises liées
 - 1.6.4 Résultat exceptionnel
- 2 Informations relatives à la fiscalité**
 - 2.1 Résultat imposable
 - 2.2 Impôt sur les bénéfices
 - 2.2.1 Ventilation
 - 2.2.2 Impôt différé
- 3 Autres informations spécifiques**
 - 3.1 Informations relatives à l'effectif
 - 3.2 Identité des sociétés consolidant les comptes de la société
- 4 Informations relatives aux opérations et engagements**
 - 4.1 Engagements financiers donnés
 - 4.2 Engagements financiers reçus

1 Informations relatives au bilan

1.1 Actif immobilisé

1.1.1 État de l'actif immobilisé

	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	40 859 113	3 129 661	703 281	43 285 493
Corporelles	Terrains	5 937 667	223 001	-	6 160 668
	Construction sur sol propre	8 790 029	324 213	-	9 114 242
	Construction sur sol d'autrui	9 208	-	-	9 208
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	27 840 175	429 357	4 934	28 264 598
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	136 257 482	8 360 187	1 226 667	143 391 002
	Installations générales, agencements, aménagements divers	13 457 617	161 751	103 144	13 516 224
	Matériel de transport	48 779	-	-	48 779
	Matériel de bureau et mobilier informatique	9 221 516	662 417	397 033	9 486 900
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	8 228 516	10 462 647	4 889 136	13 802 027
	TOTAL III	209 790 988	20 623 573	6 620 915	223 793 646
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	6 242 895	-	-	6 242 895
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	87 183	-	43 026	44 157
	TOTAL IV	6 330 078	-	43 026	6 287 052
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	256 980 179	23 753 234	7 367 221	273 366 191

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	4 688	- 3 426 685	100 %	6 105 815	4 605 815	4 899 808	5 784 467	- 1 050 275	
LYNRED ASIA	139 860	68 644	100 %	137 080	137 080		836 055	224 786	
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	27 417 050	2 388 252	14 412	29 790 890	
Terrains	-	-	-	-	
Constructions	Sur sol propre	5 118 981	394 485	-	5 513 466
	Sur sol d'autrui	2 562	921	-	3 483
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	14 247 166	2 005 085	1 745	16 250 505
Installations techniques, matériel et outillage industriels	88 392 491	9 586 374	1 224 497	96 754 368	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	10 665 022	678 662	103 144	11 240 540
	Matériel de transport	37 662	3 058	-	40 720
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 177 091	870 890	393 534	7 654 447
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III	125 640 975	13 539 475	1 722 921	137 457 529	
TOTAL GÉNÉRAL: ((I+II+III))	153 058 025	15 927 727	1 737 333	167 248 419	

1.2 Actif circulant

1.2.1 État 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 79 526 237 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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	44 157	-	44 157	
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	40 573	40 573	-	
	Autres créances clients	41 857 166	41 857 166	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	3 251	3 251	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	13 855 518	13 855 518	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	6 743 797	6 743 797	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	63 908	63 908	-
	Groupe et associés	4 899 808	4 899 808	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	6 757 668	6 757 668	-	
Charges constatées d'avance	5 260 391	5 260 391	-		
TOTAL		79 526 237	79 482 080	44 157	

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	6 260 978	6 045 661	6 260 978	6 045 661
Créances	35 330	-	-	35 330
Autres	-	-	-	-
TOTAL	6 296 308	6 045 661	6 260 978	6 080 991

1.2.3 Précisions sur d'autres créances significatives

1.2.3.1 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTERETS COURUS	
Immobilisations financières	
Participations groupe	
Participations Hors groupe	
Clients	
Associés	
Valeurs mobilières de placements	
Banque	
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	13 713 256
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	478 557
Personnel	-
Etat	63 908
Divers	6 279 111
TOTAL	20 534 832

1.2.3.2 Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 106 292		
Répartition périodique de charges	154 098		
TOTAL	5 260 390		

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	102 664 570
Résultat de l'exercice précédent	20 272 873
Prélèvements sur les réserves	-
Total des origines	122 937 443
Affectations aux réserves	-
Distributions	10 000 000
Autres répartitions	-
Report à Nouveau	112 937 443
Total des affectations	122 937 443

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	102 664 571	10 272 872	-	112 937 443
Résultat	20 272 872	11 398 020	20 272 872	11 398 020
Subventions d'investissement	925 302	-	102 811	822 490
Provisions réglementées	14 493 632	3 562 167	1 403 773	16 652 026
Autres	-	-	-	-
TOTAL	170 529 552	25 233 059	21 779 457	173 983 154

1.4 Passifs et provisions

1.4.1 Provisions

Rubriques	Situations et mouvements			
	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	14 493 632	3 562 167	1 403 773	16 652 026
Provisions pour risques	6 893 238	1 904 948	2 681 091	6 117 096
Provisions pour charges	33 628	64 345	-	97 973
TOTAL	21 420 499	5 531 460	4 084 864	22 867 094

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 investissement (art. 237 bis A-II)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	14 493 632	3 562 167	1 403 773	16 652 026
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL	14 493 632	3 562 167	1 403 773	16 652 026

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	3 625 486	1 904 948	2 464 545	3 065 889
Provisions pour pertes sur marchés à terme	273 733	-	196 546	77 187
Provisions pour amendes et pénalités	2 994 020	-	20 000	2 974 020
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	33 628	64 345	-	97 973
TOTAL	6 926 866	1 969 293	2 681 091	6 215 069

1.5 Dettes financières et autres dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 98 710 407 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

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	7 569 775	7 569 775	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	9 055 034	3 005 351	6 049 683	-
Emprunts et dettes financières divers		2 125	-	-	2125
Fournisseurs et comptes rattachés		33 641 559	33 641 559	-	-
Personnel et comptes rattachés		15 241 381	15 241 381	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		10 202 716	10 202 716	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	857 726	857 726	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 656 947	1 656 947	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 652 146	1 652 146	-	-
Groupe et associés		10 000 000	10 000 000	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		2 480 713	2 480 713	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		6 350 286	6 350 286	-	-
TOTAL		98 710 407	92 653 599	6 049 683	2 125

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 563 325

1.5.1 Précisions sur d'autres postes significatifs

1.5.1.1 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	9 148 931
Charges sociales provisionnées	4 486 636
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	4 120
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	15 000
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	14 535 754
RRR à accorder, avoirs à établir	84 211
Participation des salariés	1 457 192
Personnel	4 612 665
Sécurité sociale	2 024 186
Autres charges fiscales	1 343 144
Divers	66 981
TOTAL	37 778 822

1.5.1.2 Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	6 350 286
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	6 350 286

1.6 Compte de résultat

1.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	23 874 155	182 810 215	206 684 370
- Biens			
- Services	19 106 425	3 472 195	22 578 621
Chiffre d'affaires net	42 980 581	186 282 410	229 262 991

1.6.1.1 Chiffre d'affaires par secteur d'activité

	Production	Développement	Total
Chiffre d'affaires net	205 038 498	24 224 493	229 262 991

1.6.2 Eléments imputables à un autre exercice

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

1.6.3 Résultat financier

	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	151 611	22 626
Reprises sur provisions et transferts de charge		31 373
Différences positives de change		
Boni de fusion		
Total des produits financiers	151 611	53 999
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 500 000	-
Intérêts et charges assimilées	256 387	184 211
Différences négatives de change	44 241	27 439
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 800 628	211 650
Résultat financier	-1 649 017	-157 651

1.6.3.1 Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 130 611 euros

Montant compris dans les charges financières : néant

1.6.4 Résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Opérations sur immobilisations	8 857	105 311
Amortissement dérogatoire	3 562 167	1 403 773
Provision pour impôt		
Total	3 571 024	1 509 084
Résultat exceptionnel	-2 061 939	

2 Informations relatives à la fiscalité

2.1 Résultat imposable

	Montants
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal – 25 %	12 185 652
Taux Réduit – 15 %	
Plus-Value à LT – 15%	
Concession de licences – 15 %	
Contribution locative – 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Crédit d'impôt recherche	7 064 140
Crédit d'impôt apprentissage	
Crédit en faveur du mécénat	85 500
Crédit impôt famille	20 000
Crédit d'impôt compétitivité emploi	
Autres imputations	

2.2 Impôt sur les bénéfices

2.2.1 Ventilation

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
Résultat courant	10 901 496	- 4 012 432	14 913 928
Résultat exceptionnel	- 2 061 940		- 2 061 940
Participation des salariés	- 1 453 968		- 1 453 968
Résultat comptable	7 385 588	- 4 012 432	11 398 020

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

2.2.2 Impôt différé

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

Bases - Participation	1 457 192
- Taxe C3S	338 945
- Ecart de conversion passif	331 217
- PV latente sur rachat CB bâtiment U	4 315 140
- Provision sur titre	1 500 000
Total base	<hr/> 7 942 493
Taux d'imposition 25.83 % (1)	
Créance d'impôt différé	<hr/> <hr/> 2 051 545

(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	16 652 026
Autres dispositions fiscales	
Total base	<hr/> 16 652 026
Taux d'imposition 25.83% ⁽¹⁾ <i>ci-dessus</i>	
Dettes d'impôt différé	<hr/> <hr/> 4 301 218

3 Autres informations spécifiques

3.1 Informations relatives à l'effectif

Effectif moyen du personnel : 1 093 personnes dont 29 apprentis et 35 personnes en situation de handicap.

	Personnel salarié
Cadres et ingénieurs	540
ETAM	553
Ouvriers	0
Total	1 093

3.2 Identité des sociétés consolidant les comptes de la société

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 : 640 233 927 euros

Adresse du siège social : Tour Carpe Diem - 31, Place des Corolles Esplanade Nord
92400 Courbevoie

4 Informations relatives aux opérations et engagements

4.1 Engagements financiers donnés

	Montants
<i>Prêt Noreco</i>	17 389
<i>Garantie bonnes fins clients</i>	3 115 936
<i>Garanties Douanes</i>	15 150
Avals et cautions	3 148 475
Engagements IFC	9 144 548
Engagements crédit-bail mobilier	236 558
Engagements crédit-bail immobilier	-
Location immobilières	3 776 998
Autres engagements donnés	
Total	16 306 579
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	
<i>Fonds disponible IFC</i>	1 692
Autres engagements reçus	
TOTAL	22 701 692
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Les engagements assortis de suretés réelles	