

# COMPTES SOCIAUX RELATIFS A L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

## 1. BILAN AU 31 DECEMBRE 2021 (EN K€)

Actif	Notes	BRUT	AMORT & PROV	NET 31/12/2021	NET 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				-	-
Frais d'établissement			-	-	-
Frais de recherche & développement			-	-	-
Logiciels, concessions, brevets		23	(23)	0	0
Droits au bail			-	-	-
Fonds commerciaux			-	-	-
Autres immobilisations incorporelles		800	(566)	233	153
Immobilisations incorporelles en cours			-	-	-
<b>Immobilisations incorporelles</b>	Note 1	<b>822</b>	<b>(589)</b>	<b>233</b>	<b>153</b>
Terrains			-	-	-
Constructions		59	(9)	50	36
Installations techniques		117	(43)	73	83
Autres immobilisations corporelles		1 019	(880)	140	151
Immeubles de placement			-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		62	-	62	4
Avances et acomptes sur immos corporelles			-	-	-
<b>Immobilisations corporelles</b>	Note 1	<b>1 257</b>	<b>(932)</b>	<b>325</b>	<b>274</b>
Titres de participation		155 946	(9 134)	146 813	143 967
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		8 449	(949)	7 500	-
Créances rattachées à des participations		21 247	-	21 247	22 500
Prêts		384	-	384	364
Dépôts et cautionnements versés		1 920	-	1 920	1 414
Autres créances immobilisées		-	-	-	2 183
Actions propres		2 976	-	2 976	2 962
<b>Immobilisations financières</b>	Note 2	<b>190 921</b>	<b>(10 082)</b>	<b>180 839</b>	<b>173 388</b>
<b>Actif immobilisé</b>		<b>193 001</b>	<b>(11 603)</b>	<b>181 397</b>	<b>173 815</b>
Stocks et en-cours	Note 3 et 4	2 085	(82)	2 004	702
Avances et acomptes versés sur commandes	Note 5	3	-	3	1
Clients et comptes rattachés	Note 5	15 594	(95)	15 499	18 180
Autres créances	Note 5	69 431	(31)	69 400	47 795
<b>Total actif circulant</b>		<b>87 113</b>	<b>(208)</b>	<b>86 905</b>	<b>66 678</b>
Disponibilités	Note 9	62 548	(18)	62 530	54 468
Charges constatées d'avance	Note 6	749	-	749	785
Comptes de régularisation	-	1 270	-	1 270	1 847
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>344 680</b>	<b>(11 829)</b>	<b>332 851</b>	<b>297 593</b>



Passif	Notes	2021	2020
<i>Capitaux propres et réserves</i>			
Capital		22 467	22 467
Primes liées au capital		86 103	86 103
Ecart de réévaluation			
Réserves légales		2 247	1 843
Réserves pour plus-values à long terme			
Autres réserves		153	153
Report à nouveau		78 888	3 388
Résultat net		3 829	75 904
Subventions			
Provisions réglementées			
Total capitaux propres et réserves	Note 7	193 687	189 858
<i>Autres fonds propres</i>			
Avances conditionnées			
Total fonds propres		-	-
Provisions pour risques et charges		607	852
<i>Dettes financières</i>			
Dettes financières		92 891	68 341
Dettes financières diverses		154	137
Total dettes financières	Note 9	93 045	68 478
Avances acomptes reçus sur commandes		1 707	833
<i>Dettes d'exploitation</i>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		34 964	25 078
Autres dettes		7 421	9 518
Total Dettes d'exploitation	Note 9	42 385	34 596
Produits constatés d'avance	Note 10	914	2 510
Comptes de régularisation		507	466
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>332 851</b>	<b>297 593</b>

## 2. COMPTE DE RESULTAT 2021 (EN K€)

En K€	2021	2020
<i>Produits d'exploitation</i>		
Montant net du chiffre d'affaires	74 993	65 017
Production stockée	1 158	201
Production immobilisée		-
Subventions d'exploitation	13	3
Reprise sur amortissements & provisions - transfert de charges	1 210	203
Autres produits	2 474	476
Autres produits d'exploitation	4 855	882
<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>79 848</b>	<b>65 899</b>
<i>Charges d'exploitation</i>		
Achats consommés	(47 968)	(38 836)
Autres achats et charges externes	(19 400)	(18 092)
Impôts taxes et versements assimilés	(500)	(503)
Salaires et traitements	(4 850)	(4 375)
Charges sociales	(2 164)	(2 026)
Dotations aux amortissements	(381)	(461)
Dotations aux provisions	(605)	(808)
Autres charges	(2 725)	(708)
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>(78 592)</b>	<b>(65 809)</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 255</b>	<b>91</b>
Produits financiers	5 250	7 903
Charges financières	(3 962)	(2 630)
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 287</b>	<b>5 273</b>
Produits exceptionnels	5 287	82 165
Charges exceptionnelles	(5 128)	(12 028)
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>159</b>	<b>70 138</b>
Participation des salariés		
Impôt sur les bénéfices	1 127	403
<b>RESULTAT NET</b>	<b>3 829</b>	<b>75 904</b>

## 3. PROJET D'AFFECTATION DU RESULTAT (EN K€)

En K€	Origine	Affectation	Distribution de dividendes	Après affectation
<i>Origine</i>				
Primes liées au capital	86 103			86 103
Réserve légale	2 247			2 247
Réserve pour plus-values nettes à long terme	90			90
Autres réserves	153			153
Report à nouveau	78 888	3 829		82 717
Résultat Net	3 829	(3 829)		-





## 4. ANNEXE DES COMPTES SOCIAUX

Les comptes sociaux de LUMIBIRD sont exprimés en euros, sauf indication contraire. Ils ont été arrêtés le 17 mars 2022 par le Conseil d'Administration.

### 4.1. Principes, règles et méthodes comptables

#### 4.1.1 Principes, règles

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général à jour des différents règlements complémentaires en vigueur à la date d'établissement des dits comptes annuels.

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,

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

#### 4.1.2 Méthodes comptables

##### Changement d'estimation

Néant

##### Changement de méthode de présentation

Néant

### 4.2. Faits caractéristiques de l'exercice

L'activité 2021 s'est déroulée, comme en 2020, dans un contexte économique compliqué par la crise sanitaire COVID-19 et les conséquences directes et indirectes des confinements (totaux ou partiels) sur les économies des différents pays où les produits de Lumibird SA sont vendus. Durant cette période, les sites de la société, et de ses filiales (de production comme de commercialisation) sont restés ouverts et toutes les mesures ont été prises pour assurer la sécurité des personnes. L'activité est restée importante, et la société n'a pas eu à souffrir d'annulation de commandes et/ou d'arrêts de contrats.

Parallèlement, Lumibird SA, qui disposait déjà d'une structure financière saine, a continué ses efforts d'optimisation financière, toujours dans l'objectif de se doter des moyens d'accompagner le développement de son Groupe :

La société a mis en place :

- 2 lignes de 5 millions d'euros chacune auprès de BPI financement, d'une durée respective de 9 ans et 9 mois d'une part, 10 ans d'autres part et incluant toutes un différé de remboursement de 8 trimestres, rémunérées aux taux respectifs de 1,27% et 1,02%, et assorties de gage espèces pour un montant global de 0,5 million d'euros ;
- Un ligne de 4 millions d'euros destinée au financement d'actif dédié ;

Lumibird SA a également tiré le solde disponible de la ligne obligataire mise en place en 2020. Ce tirage, d'un montant de 22,5 millions d'euros, porte le montant de la dette au bilan à 40,0 millions d'euros.

Enfin, Lumibird, dans le cadre de ses activités de holding :

- A participé à la consolidation du capital de sa filiale Lumibird LTD, en procédant à une augmentation de capital par incorporation partielle de compte-courant à hauteur de 2 716 K€ ;
- A initié des opérations de simplification de son périmètre de filiale, en procédant à la cession – à Eliase (société fille détenue à 100%) – de ses participations dans les sociétés Atlas et Sofilas. Cette opération a été précédée d'abandons de créances visant à la reconstitution des capitaux propres des sociétés concernées, induisant une charge nette de 158 K€ ; suite à cette cession, Eliase a absorbé les sociétés Atlas et Sofilas par transmission universelle de patrimoine ;
- A créé les sociétés Lumibird Transport, détentrice de l'avion privé du Groupe, et Lumibird Photonics Sweeden, destinée à accueillir l'activité télémètre défense de l'opérateur Saab, en suède, pour laquelle un accord de cession a été signé par Saab et Lumibird en 2021. Cette acquisition devrait intervenir sur le 1er semestre 2022 ;
- A procédé à l'acquisition de 37% du capital de la société CILAS pour une valeur de 7,5 millions d'euros.

### 4.3 Notes relatives aux postes du bilan

#### 4.3.1. Immobilisations incorporelles

Les frais afférents aux brevets et marques sont amortis linéairement sur une durée de 10 ans.

Les logiciels acquis sont évalués à leur coût d'acquisition et sont amortis linéairement sur trois ans.

Les malis de fusion, correspondant aux fonds de commerce des sociétés absorbées, étant des actifs d'une durée d'utilisation indéterminable, ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation annuel (impairment test basé sur les cash-flow futurs).

Les frais de recherche sont comptabilisés en charges.

#### 4.3.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les durées et les méthodes les plus couramment retenues sont les suivantes :

Nature	Durée	Méthode
Matériels Industriels	3 à 10 ans	Linéaire
Agencements Matériels Industriels	5 ans	Linéaire
Installations générales	10 ans	Linéaire
Matériels de transport	5 ans	Linéaire
Matériels informatiques	3 à 5 ans	Linéaire
Matériels de bureau	4 à 7 ans	Linéaire
Mobiliers de bureau	10 ans	Linéaire

#### 4.3.3. Immobilisations financières – Titres de participations

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition hors frais accessoires. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la situation financière des sociétés le justifie notamment eu égard à la valeur d'utilité

déterminée selon la méthode des cash-flows futurs actualisés (DCF), représentant la meilleure estimation par la Direction financière de l'ensemble des conditions économiques.

#### 4.3.4. Stocks et en-cours

##### Méthode :

La méthode de valorisation est basée sur le principe du prix moyen pondéré (PMP).

##### Valorisation :

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits finis et les travaux en-cours comprennent les consommations matières et les charges directes de production sur la base de l'activité normale à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage et sont valorisés selon la méthode de l'avancement.

##### Dépréciations :

Lorsque la valeur probable de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée à hauteur du montant de la différence.

Une dépréciation est déterminée pour tenir compte de la rotation lente du stock ou de la destination de certains matériels (matériel de démonstration par exemple).

#### 4.3.5. Créances

Les créances sont valorisées en valeur nominale. Elles sont dépréciées sur la base d'une analyse au cas par cas lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Ce risque est apprécié en tenant compte des assurances crédit éventuellement souscrites.

Elles sont constituées par les ventes de biens et services produits. Pour les transactions qui ne comprennent que des services, la créance n'est comptabilisée que lorsque les services sont rendus.

#### 4.3.6. Valeurs mobilières de placement

La société a souscrit un contrat de liquidité afin de favoriser la liquidité des transactions et la régularité des cotations de ses titres. Les opérations effectuées pour son compte par la société de bourse signataire du contrat sont comptabilisées en valeurs mobilières de placement.

Les actions propres sont évaluées sur la base de la moyenne des cours de clôture du mois de décembre.

#### 4.3.7. Créances et dettes en monnaies étrangères

Les créances et dettes en monnaies étrangères sont comptabilisées au cours de change de la date de facturation. A la fin de l'exercice, les créances et dettes sont valorisées au cours de change officiel de clôture. Un écart de change positif ou négatif est constaté et comptabilisé. Une provision pour risque de change est constatée pour couvrir le risque de perte latente.

#### 4.3.8. Indemnités retraites

A leur départ en retraite, les employés perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions conventionnelles. La société n'ayant signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite, son engagement se limite donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La politique est de ne pas constituer de provision au titre des droits acquis par le personnel mais de prendre la charge correspondante dans l'exercice du paiement effectif de la dette.

#### 4.3.9. Garantie

Les produits vendus bénéficient d'une garantie couvrant les frais de réparation éventuels pendant des durées variant de un à trois ans. Une provision est établie, au moment de la vente des produits concernés, pour couvrir le coût estimé de cette garantie.

La provision pour garanties données aux clients est calculée en comparant le chiffre d'affaires réalisé sur les 3 dernières années et ventilée par période de garantie, aux dépenses de garantie faites durant les 2 dernières années.

#### 4.3.10. Autres provisions

Les autres provisions sont destinées à couvrir des risques que des événements survenus ou en cours rendent probables à la date de clôture. Elles ont un caractère estimatif quant à leur montant.

### 4.4 Notes relatives aux postes du compte de résultat

#### 4.4.1. Chiffre d'affaires

Les revenus sont constitués par les ventes de biens et services produits. Un produit est comptabilisé en chiffre d'affaires lorsque l'entreprise a transféré à l'acheteur les risques et les avantages importants inhérents à la propriété des biens. Pour les transactions ne comprenant que des services, le chiffre d'affaires n'est comptabilisé que lorsque les services sont rendus. Pour le chiffre d'affaires et les résultats relatifs aux contrats de prestation de services, la société applique la méthode du pourcentage d'avancement. Si le montant des prestations réalisées est supérieur au montant des prestations facturées, la différence figure en factures à établir ; dans le cas contraire, elle est comptabilisée en produits constatés d'avance. Toute perte à terminaison probable est immédiatement comptabilisée.

Pour les contrats à long terme (i.e. s'étalant sur plus de 12 mois) incluant généralement des phases d'études et de définitions de produits et composants, le chiffre d'affaires est comptabilisé à l'avancement en mesurant le % de réalisation des dépenses par rapport à l'enveloppe globale incluant : études, approvisionnements, main d'œuvre directe et indirecte, encadrement et aléas. Afin de limiter au maximum les risques quant à la reconnaissance du chiffre d'affaires (principalement son anticipation), le contrat est découpé en phases ou livraisons avec des dépenses associées. La performance de chaque élément du contrat est donc comptabilisée immédiatement et les coûts liés à des inefficiences (pertes de matières, coûts de main d'œuvre inattendus ...) sont constatés en charge.

#### 4.4.2. Continuité d'exploitation

Compte tenu des commandes déjà enregistrées et de l'évolution de l'activité, la Direction considère que la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause pour les 12 mois à venir.





#### 4.5 Société consolidante

Lumibird SA, dont le siège social est sis 2 rue Paul Sabatier – 22300 Lannion, est la société mère consolidante du Groupe Lumibird. Les états financiers du Groupe Lumibird sont disponibles à cette adresse.

LUMIBIRD est également intégrée :

- dans le Groupe Esira, dont la société mère, Esira, est située 2 rue Paul Sabatier – 22300 Lannion
- Dans le Groupe Clervie dont la société mère, Clervie, est située 2 rue Paul Sabatier – 22300 Lannion.

#### 4.6. Informations relatives aux postes de bilan

##### Note 1 Tableau des immobilisations corporelles et incorporelles

Valeur brute en K€	Ouverture	Augmentations.	Diminutions	Autres variations	Clôture
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Frais de recherche & développement	-	-	-	-	-
Logiciels, concessions, brevets	23	-	-	-	23
Droits au bail	-	-	-	-	-
Fonds commerciaux	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	619	181	-	-	800
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes sur immos incorporelles	-	-	-	-	-
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>642</b>	<b>181</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>822</b>
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	41	18	-	-	59
Installations techniques	117	-	-	-	117
Autres immobilisations corporelles	966	53	-	-	1 019
Immeubles de placement	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	4	59	-	-	62
Avances et acomptes sur immos corporelles	-	-	-	-	-
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 127</b>	<b>130</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 257</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE INCORPOREL ET CORPOREL</b>	<b>1 769</b>	<b>311</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 079</b>

Amortissements et provisions en K€	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Autres variations	Clôture
Frais d'établissement - Amort	-	-	-	-	
Frais de recherche - Amort.	-	-	-	-	
Logiciels, concessions, brevets - Amort.	(23)	(0)	-	-	(23)
Droits au bail - Amort.	-	-	-	-	-
Fonds commerciaux - Amort.	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - Amort.	(466)	(100)	-	-	(566)
Frais d'établissement - Perte de valeur	-	-	-	-	
Frais de recherche - Perte de valeur	-	-	-	-	
Logiciels, concessions, brevets - Perte de valeur	-	-	-	-	
Droits au bail - Perte de valeur	-	-	-	-	
Fonds commerciaux - Perte de valeur	-	-	-	-	
Autres immobilisations incorporelles - Perte de valeur	-	-	-	-	
Immobilisations incorporelles en cours - Perte de valeur	-	-	-	-	
<b>Immobilisations incorporelles Amort et Dépréciations</b>	<b>(489)</b>	<b>(100)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(589)</b>
Terrains - Amort.	-	-	-	-	
Constructions - Amort.	(4)	(5)	-	-	(9)
Installations techniques - Amort.	(34)	(10)	-	-	(43)
Autres immobilisations corporelles - Amort.	(815)	(65)	-	-	(880)
Immeubles de placement - Amort.	-	-	-	-	
Terrains - Perte de valeur	-	-	-	-	
Constructions - Perte de valeur	-	-	-	-	
Installations techniques - Perte de valeur	-	-	-	-	
Autres immobilisations corporelles - Perte de valeur	-	-	-	-	
Immeubles de placement - Perte de valeur	-	-	-	-	
Immobilisations corporelles en cours - Perte de valeur	-	-	-	-	
<b>Immobilisations corporelles Amort et Dépréciations.</b>	<b>(853)</b>	<b>(79)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(932)</b>
<b>AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES</b>	<b>(1 342)</b>	<b>(179)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1 521)</b>





>>> LUMIBIRD >>>

DOCUMENT D'ENREGISTREMENT UNIVERSEL 2021

Valeur Nette en K€	Ouverture	Augmentations	Diminution	Autres variations	Clôture
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Frais de recherche & développement	-	-	-	-	-
Logiciels, concessions, brevets	0	(0)	-	0	0
Droits au bail	-	-	-	-	-
Fonds commerciaux	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	153	80	-	-	233
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes sur immos incorporelles	-	-	-	-	-
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>153</b>	<b>80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>233</b>
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	36	14	-	-	50
Installations techniques	83	(10)	-	-	73
Autres immobilisations corporelles	151	(11)	-	(0)	140
Immeubles de placement	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	4	59	-	-	62
Avances et acomptes sur immos corporelles	-	-	-	-	-
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>274</b>	<b>51</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>325</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE INCORPOREL ET CORPOREL</b>	<b>427</b>	<b>132</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>558</b>

Note 2 Tableau des Immobilisations financières

Valeur Brute en K€	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Mouvements sur le capital	Autres variations	Clôture
Titres de participation	159 086	-	(5 040)	102	1 797	155 946
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	-	7 500	-	-	949	8 449
Créances rattachées à des participations	22 500	-	(1 253)	-	-	21 247
Prêts	364	20	-	-	(0)	384
Dépôts et cautionnements versés	1 414	507	(1)	-	-	1 920
Autres créances immobilisées	2 183	-	(2 183)	-	-	0
Actions propres	2 962	1 993	(1 978)	-	0	2 976
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>188 508</b>	<b>10 020</b>	<b>(10 455)</b>	<b>102</b>	<b>2 745</b>	<b>190 921</b>

Dépréciations En K€	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Mouvements sur le capital	Autres variations	Clôture
Titres de participation	(15 120)	-	5 037	-	949	(9 134)
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-	-
Titres Immobilisés de l'activité de portefeuille	-	-	-	-	(949)	(949)
Prêts	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements versés	-	-	-	-	-	-
Autres créances immobilisées	-	-	-	-	-	-
Actions propres	-	-	-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES DEPRECIATIONS</b>	<b>(15 120)</b>	<b>-</b>	<b>5 037</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(10 082)</b>



Valeur nette En K€	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Mouvements sur le capital	Autres variations	Clôture
Titres de participation	143 967	-	(2)	102	2 745	146 813
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	-	7 500	-	-	-	7 500
Créances rattachées à des participations	22 500	-	(1 253)	-	-	21 247
Prêts	364	20	-	-	(0)	384
Dépôts et cautionnements versés	1 414	507	(1)	-	-	1 920
Autres créances immobilisées	2 183	-	(2 183)	-	-	-
Actions propres	2 962	1 993	(1 978)	-	0	2 976
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>173 388</b>	<b>10 020</b>	<b>(5 418)</b>	<b>102</b>	<b>2 745</b>	<b>180 839</b>

### Titres de Participation

[Tableau des filiales et participations](#)

#### Filiales françaises

Exercice 2021	Capital	Capitaux propres autres que capital	QUOTE-PART % CAPITAL DETENU	Valeur nette comptable	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des avals et cautions données par la société	CA HT DE L'EXERCICE	Résultat Net	Dividendes intra groupe reçus
VELDYS	1	(181)	99,00%	1	40		268	22	
KEOPSYS INDUSTRIES	1 795	5 586	100,00%	4 500	14 609		24 535	1 529	1 300
SENSUP	500	(367)	100,00%	2 155	938		685	572	
QUANTEL MEDICAL IMMO	1	81	1,00%	0	-		629	427	
QUANTEL TECHNOLOGIES	1 753	1 221	100,00%	1 764	14 418		16 728	1 007	450
ELIASE	100	(10)	100,00%	100	-		-	3	
LUMIBIRD MEDICAL	116 652	502	100,00%	116 652	22 117		-	86	
LUMIBIRD TRANSPORT	100	(209)	100,00%	100	4 084		117	209	

#### Filiales étrangères

Exercice 2021	Capital	Capitaux propres autres que capital	QUOTE-PART % CAPITAL DETENU	Valeur nette comptable	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des avals et cautions données par la société	CA HT DE L'EXERCICE	Résultat Net	Dividendes intra groupe reçus
QUANTEL USA	16 691	(6 633)	100,00%	5 975	3 140		13 452	1 195	
LUMIBIRD INC	4	2 238	100,00%	-	664		14 642	929	
LUMIBIRD JAPAN	75	92	100,00%	100	1 102		3 874	117	
LUMIBIRD CHINA	220	(452)	100,00%	200	-		4 688	218	
LUMIBIRD LTD	2 779	(697)	100,00%	2 716	1 019		3 958	426	
HALO-PHOTONICS	0	2 699	100,00%	12 518	0		587	450	
LUMIBIRD PHOTONICS SWEDEN AB	32	(8)	100,00%	32	329		-	8	

### Faits significatifs de la période

Au cours de l'exercice 2021, Lumibird SA :

- A créé les sociétés Lumibird Transport et Lumibird Photonics Sweeden ;
- A procédé à la restructuration du capital de sa filiale Lumibird LTD (par incorporation de son compte-courant pour un montant de 2 716 K€, cette opération ayant conduit à augmenter la valeur des titres Lumibird LTD détenus par Lumibird SA du même montant (variation enregistrée dans la colonne « autres variations ») ;
- A cédé sa participation dans les sociétés Atlas et Sofilas à sa filiale Eliase. La valeur brute des titres cédés s'élève à 5 039 K€, la valeur nette à 2 K€.

Valorisation des participations

La société Lumibird procède, chaque année, à une évaluation des titres de participation détenus, selon la méthode précisée au point 1.3.3 des présentes annexes. L'analyse réalisée en 2021 n'a pas mis en évidence la nécessité de procéder à un ajustement des provisions pour dépréciation antérieurement constatées.

**Titres immobilisés de l'activité de portefeuille**

Les titres immobilisés de l'activité de portefeuille correspondent :

- Aux titres de la société Cilas, acquis en 2021 pour 7,5 M€, et représentant 37% du capital de cette société
- Aux titres de la société Medsurge, provisionnés à 100%

**Autres immobilisations financières**

Les autres immobilisations financières sont constituées :

- Du prêt long terme d'un montant initial de 22,5 M€ accordé par Lumibird SA à sa filiale Lumibird Medical dans le cadre de l'acquisition d'Ellex, en 2020. Ce prêt, comptabilisé sur la ligne « créances rattachés à des participations », rémunéré au taux de 1,7%, a une échéance au 1er juillet 2030 ;
- de dépôts et cautionnements. Ils correspondent principalement aux gages espèces déposés dans le cadre d'emprunts ou de ligne de crédit contractés auprès de la BPI (1 700 K€) et dans une moindre mesure aux dépôts de garantie sur le bâtiment des Ulis pour 170 K€ ;
- La part financée des créances CIR et CICE. Courant 2021, l'ensemble des créances préfinancées sont arrivées à échéance et ont été soldées.

**Note 3 - Stocks****Valeur brute**

Etat des stocks et en cours en K€	Brut	Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Stocks de matières premières et autres appro.	90	(1)	88	20
Stocks d'en-cours de biens et services	-	-	-	-
Stocks de produits	1 946	(80)	1 866	682
Stocks de marchandises	49	(0)	49	0
<b>TOTAL STOCKS ET EN-COURS</b>	<b>2 085</b>	<b>(82)</b>	<b>2 004</b>	<b>702</b>

**Provision**

Dépréciations en K€	Ouverture	Dotation	Reprise (-)	Autres variations	Clôture
Stocks de MP et autres appro. - Perte de valeur	33		(31)	-	1
Stocks d'en-cours et services - Perte de valeur	-		-	-	-
Stocks de produits - Perte de valeur	107		(27)	-	80
Stocks de marchandises - Perte de valeur	14		(14)	-	0
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION DE STOCKS</b>	<b>153</b>	<b>-</b>	<b>(71)</b>	<b>-</b>	<b>82</b>

Note 4 - Créances

Etat des créances en K€	Montants bruts 31/12/2020	Montants bruts 31/12/2021	Montants bruts Moins 1 an	Montants bruts Plus 1 an
<i>Actif immobilisé</i>				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		8 449		
Créances rattachées à des participations	22 500	21 247	-	21 247
Prêts	364	384		384
Dépôts et cautionnements versés	1 414	1 920		1 920
Autres créances immobilisées	2 183	-		-
Actions propres	2 962	2 976		2 976
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>29 422</b>	<b>34 975</b>	<b>-</b>	<b>26 526</b>
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>18 270</b>	<b>15 594</b>	<b>15 594</b>	
Créances sur personnel & org. Sociaux	18	19	19	
Créances fiscales hors IS	1 295	3 377	3 377	
Créances liées à l'intégration fiscale	1 606	3 110	3 110	
Etat Impôt sur les bénéfices	5 118	7 282	29	7 253
Comptes courants	35 599	55 181	55 181	
Créances diverses	523	459	459	
Avoirs à recevoir	3 973	2	2	
<b>Autres créances</b>	<b>48 132</b>	<b>69 431</b>	<b>62 178</b>	<b>7 253</b>
Charges constatées d'avance	785	749	749	
Charges à répartir	1 205	1 130	1 130	
Ecart de conversion - actif	642	139	139	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>69 035</b>	<b>87 046</b>	<b>79 793</b>	<b>7 253</b>

Au 31 décembre 2021, les créances d'impôts sont principalement composées des crédits d'impôts recherche 2019 à 2021 du groupe d'intégration fiscale non imputées sur les acomptes d'impôts sociétés.

Note 5 - Contrat de liquidité

Au 31 décembre 2021, les moyens mis à disposition du prestataire de service d'investissement dans le cadre du contrat de liquidité sont les suivants :

- 15 417 actions ;
- 656 318,13 euros en espèces.

Nombre d'actions auto-détenues au 31 décembre 2021	15 417
Nombre de titres achetés du 1 <sup>er</sup> janvier 2021 au 31 décembre 2021	116 807
Nombre de titres vendus du 1 <sup>er</sup> janvier 2021 au 31 décembre 2021	124 888
Cours moyen des achats	17,06 €
Cours moyen des ventes	17,62 €
Prix de revient moyen unitaire des titres en portefeuille au 31 décembre 2021	19,91 €



**Note 6 - Charges constatées d'avance**

Charges constatées d'avance en K€	31/12/2020	31/12/2021
Crédit-bail immobilier / Loyer	220	173
Locations / crédit-bail mobilier	33	86
Sécurité - Entretien et réparation	46	-
Assurances	8	14
Honoraires / Etudes	219	241
Voyages et déplacements	-	-
Poste / Telecom / Web	-	-
Foires, expositions, séminaires	66	67
Licences	-	150
Divers	192	18
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>785</b>	<b>749</b>

**Note 7 - Variation des capitaux propres**

Variation des capitaux propres en K€	Capital	Primes liées au capital	Réserves légales	Autres réserves	Report à Nouveau	Résultat net	Subventions	Total capitaux propres et réserves
<b>SITUATION AU 31/12/2019</b>	<b>18 430</b>	<b>54 561</b>	<b>240</b>	<b>153</b>	<b>(2 838)</b>	<b>7 829</b>		<b>78 375</b>
Affectation de résultat			1 603		6 226	(7 829)		-
Résultat Net						75 904		75 904
Augmentation de capital	4 037	31 542						35 579
Autres	-	-	-	-	-			-
<b>SITUATION AU 31/12/2020</b>	<b>22 467</b>	<b>86 103</b>	<b>1 843</b>	<b>153</b>	<b>3 388</b>	<b>75 904</b>		<b>189 858</b>
Affectation de résultat			404		75 500	(75 904)		-
Résultat Net						3 829		3 829
Augmentation de capital								
Distribution de dividendes								
Autres	-	-	-	-	-			-
<b>SITUATION AU 31/12/2021</b>	<b>22 467</b>	<b>86 103</b>	<b>2 247</b>	<b>153</b>	<b>78 888</b>	<b>3 829</b>		<b>193 687</b>

Au 31 Décembre 2021, le capital social est composé de 22 466 882 actions de 1 Euro chacune, soit 22 466 882 €. Elles étaient détenues au 31 décembre 2021 par :

	Nb d'actions	% du capital	Nb droits de vote <sup>(1)</sup>	% droits de vote <sup>(2)</sup>
<b>ESIRA<sup>(3)</sup></b>	<b>11 667 290</b>	<b>51,93%</b>	<b>17 777 747</b>	<b>62,12%</b>
Cadres du Groupe	4 209	0,02%	8 418	0,03%
Auto-détention	260 536	1,16%	NA	NA
7 Industries Holding B.V. <sup>(4)</sup>	1 706 649	7,60%	1 706 649	5,96%
Amiral Gestion <sup>(5)</sup>	1 048 188	4,67%	1 048 188	3,66%
Autres dont public	7 780 010	34,63%	8 079 388	28,23%
<b>TOTAL</b>	<b>22 466 882</b>	<b>100%</b>	<b>28 620 390</b>	<b>100%</b>

<sup>(1)</sup> Droits de vote exerçables en Assemblée Générale des actionnaires.

<sup>(2)</sup> Les pourcentages de droits de vote exprimés dans ce tableau sont calculés sans tenir compte des actions auto-détenues par la Société qui sont privées de droits de vote en application des dispositions de l'article L.225-210 du Code de commerce, soit sur un nombre total de droits de vote réels de 28 620 390 au 31 décembre 2021.

<sup>(3)</sup> La société ESIRA est une société par actions simplifiée, dont le capital est détenu majoritairement par Monsieur Marc Le Flohic, Président-Directeur général de la Société.

<sup>(4)</sup> 7 Industries Holding B.V est une société contrôlée par Madame Ruthi Wertheimer.

<sup>(5)</sup> Société de gestion de portefeuille agissant pour le compte de fonds dont elle assure la gestion.

**Note 8 - Actions gratuites**

Le Conseil d'administration a, au cours de sa réunion du 1er avril 2019, décidé l'attribution gratuite de 182.000 actions au profit de 39 collaborateurs de la Société et de certaines sociétés liées. La date d'acquisition définitive des actions gratuites a été fixée au 1er avril 2022, soit une période d'acquisition de trois ans, sous réserve que :

- le bénéficiaire ait été de façon continue et ininterrompue, au cours de la période d'acquisition, et soit, au terme de la période d'acquisition, titulaire d'un contrat de travail valide au sein de la Société ou d'une société liée au sens de l'article L.225-197-2 du Code de commerce ; et

- les conditions de performance fixées par le Conseil d'administration soient atteintes.

Au 31 décembre 2021, sur les 182 000 actions gratuites qui ont été formellement attribuées aux bénéficiaires, 166 000 sont encore en vigueur, 16 000 actions étant caduques en raison du départ des bénéficiaires.

Par ailleurs, il vous est précisé qu'au cours de sa séance du 31 mars 2020, le Conseil d'administration a décidé l'adoption d'un nouveau plan d'attribution gratuite d'actions au profit de deux salariés du Groupe, contenant des termes identiques à ceux du plan décidé par le Conseil d'administration du 1er avril 2019 à l'exception de la période d'acquisition qui a été fixée à deux ans, soit arrivant à échéance le 1er avril 2022. Au 31 décembre, sur les 6 000 actions gratuites attribuées à ces bénéficiaires, 6 000 sont encore en vigueur.

Enfin, au cours de sa séance du 21 septembre 2021, le Conseil d'administration a décidé l'adoption d'un nouveau plan d'attribution au profit de plusieurs catégories de salariés du

Groupe représentant un total de 84 collaborateurs et 291 000 actions. La date d'acquisition définitive des actions gratuites a été fixée à la date d'arrêté des comptes 2023, soit une période d'acquisition de 2 ans et 5 mois, sous réserve que :

- le bénéficiaire ait été de façon continue et ininterrompue, au cours de la période d'acquisition, et soit, au terme de la période d'acquisition, titulaire d'un contrat de travail valide au sein de la Société ou d'une société liée au sens de l'article L.225-197-2 du Code de commerce ; et
- les conditions de performance fixées par le Conseil d'administration soient atteintes.

Au 31 décembre 2021, compte tenu des bénéficiaires ayant d'ores et déjà quitté le Groupe, ceux ayant refusé le plan et ceux ne l'ayant pas encore formellement accepté, il est considéré que 228 000 actions gratuites sur les 291 000 actions gratuites proposées, sont en vigueur.

La valeur des plans d'attribution a été déterminée de la manière suivante :

Plan d'actions gratuites	Plan du 01/04/2019	Plan du 31/03/2020	Plan du 21 septembre 2021
Nombre d'actions gratuites totales attribuées	182 000	6 000	291 000
Date du conseil décidant l'attribution	01/04/2019	31/03/2020	21/09/2021
Fin de la période d'acquisition	01/04/2022	01/04/2022	Arrêté cptes 2023
Cours de l'action à la date d'attribution (B)	15,3	7,8	17,0
Forfait social (C)	20%	20%	20%
Valeur du plan au 01/04/2022 (A*B*(1+C))	3 047 760 €	56 232 €	4 651 200€
Nombre d'actions gratuites annulées / refusées	16 000		30 000
Nombre d'actions gratuites en attente			33 000
Nombre d'actions restantes à la date d'acquisition	166 000	6 000	261 000
Nombre d'actions restantes au 31/12/2021 (A)	166 000	6 000	228 000

#### Note 9 - Provisions

Provisions pour risques et charges en K€	Ouverture	Dotations	Reprises Utilisées	Reprises Non Utilisées	Autres variations	Clôture
Provisions réglementées	-	-	-	-	-	-
<b>Total I</b>	-	-	-	-	-	-
Provisions pour litiges	76	-	(64)	-	(12)	-
Provisions pour garanties	27	0	-	-	-	27
Provisions pour pertes de change	642	140	(642)	-	-	140
Autres provisions pour risques	107	440	(32)	-	(75)	440
Provisions pour pensions et retraites	-	-	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-	-	-
<b>Total II</b>	<b>852</b>	<b>580</b>	<b>(738)</b>	-	<b>(87)</b>	<b>607</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>852</b>	<b>580</b>	<b>(738)</b>	-	<b>(87)</b>	<b>607</b>

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES En K€	Dotations	Reprises Utilisées	Reprises Non Utilisées
Dotation / Reprise Exploitation	580	(706)	-
Dotation / Reprise Financière	-	(32)	-
Dotation / Reprise Exceptionnelle	-	-	-
<b>TOTAL DOTATION / REPRISE</b>	<b>580</b>	<b>(738)</b>	-





## Note 10 – Etat des dettes

Etat des dettes en K€	31/12/2020	31/12/2021	Moins 1 an	Plus 1 an
Emprunts obligataires	17 500	40 000		40 000
Dettes financières et découverts bancaires	50 978	53 045	9 060	43 985
<b>Total emprunts et dettes financières</b>	<b>68 478</b>	<b>93 045</b>	<b>9 060</b>	<b>83 985</b>
Avances acomptes reçus sur commandes	833	1 707	1 707	
Fournisseurs et comptes rattachés	25 078	34 964	33 893	1 071
Dettes sociales	2 004	2 374	2 374	
Dettes fiscales (hors IS)	261	183	183	
Dettes liées à l'intégration fiscale	5 734	2 698	2 698	
Etat impôts sur les bénéfices	3	135	135	
Comptes courants groupe	1 056	1 572	1 572	
Autres dettes	459	459	459	
Autres dettes d'exploitation	9 518	7 421	7 421	-
Produits constatés d'avance	2 510	914	914	
Comptes de régularisation	466	507	507	
<b>Total passif circulant</b>	<b>38 405</b>	<b>45 512</b>	<b>44 441</b>	<b>1 071</b>
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>106 883</b>	<b>138 557</b>	<b>53 501</b>	<b>85 056</b>

## Emprunts et dettes financières

Emprunts et dettes financières en K€	31/12/2020	31/12/2021
Emprunts obligataires	17 500	40 000
Dettes financières bancaires	48 815	52 891
Avance liée au CIR	1 766	
Avance liée au CICE	261	
Emprunts et dettes financières divers	-	-
Intérêts sur emprunts	84	140
Découverts bancaires	53	14
<b>Total emprunts et dettes financières</b>	<b>68 478</b>	<b>93 045</b>
Disponibilités	54 468	62 530
<b>DETTES FINANCIERES NETTES</b>	<b>14 010</b>	<b>30 515</b>

## Tableau de variation des emprunts

Valeurs en EUR	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Autres variations	Clôture
Emprunts obligataires	17 500	22 500	-	-	40 000
Dettes financières bancaires	48 815	14 013	(9 936)	-	52 891
Avance liée au CIR	-	-	-	-	
Avance liée au CICE	-	-	-	-	
Emprunts et dettes financières divers	2 027	-	(2 027)	-	-
Intérêts sur emprunts	84	56	-	-	140
Découverts bancaires	53	(38)	-	-	14
<b>Total emprunts et dettes financières</b>	<b>68 478</b>	<b>36 530</b>	<b>(11 963)</b>	<b>-</b>	<b>93 045</b>
Disponibilités	54 468	8 163	-	(101)	62 530
<b>DETTES FINANCIERES NETTES</b>	<b>14 010</b>	<b>28 367</b>	<b>(11 963)</b>	<b>101</b>	<b>30 515</b>

Au cours de l'exercice 2021, la société a :

- Mis en place 2 lignes de 5 millions d'euros chacune auprès de BPI financement, d'une durée respective de 9 ans et 9 mois d'une part, 10 ans d'autres part et incluant toutes un différé de remboursement de 8 trimestres, rémunérées aux taux respectifs de 1,27% et

1,02%, et assorties de gage espèces pour un montant global de 0,5 million d'euros ;

- Procédé, pour 22,5 millions d'euros, au tirage complémentaire de la ligne obligataire mise en place fin 2020 : d'un montant initial tiré de 17,5 millions d'euros, le montant total de la ligne obligataire s'élève désormais à 40,0 millions d'euros . Il est rappelé que

cette dette obligataire, remboursable in fine le 1er décembre 2027, porte intérêt à 3,30%.

La dette d'acquisition du Groupe, bancaire (tirée pour 17,5 millions d'euros) et obligataire (pour 40,0 millions d'euros), est assorti de deux ratios, testés annuellement au 31 décembre, dont le non-respect entraîne l'exigibilité de la dette :

- Un ratio de levier (ratio de l'endettement net consolidé sur l'EBE consolidé) ne devant pas excéder un maximum, dégressif, passant progressivement de 3,50 (borne haute) au 31 décembre 2020 à 2,75 (borne basse) au 31 décembre 2026 :
- Un ratio de couverture (ratio du cash-flow consolidé sur le service de la dette) qui doit être supérieur à 1 tout au long du crédit.

Au 31 décembre 2021, le Groupe respectait l'ensemble de ses ratios financiers.

#### Note 11 - Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance en K€	31/12/2020	31/12/2021
PCA sur contrats	2 407	749
Autres PCA divers	103	165
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>2 510</b>	<b>914</b>

#### Note 12. Produits à recevoir / Charges à payer

Produits à recevoir en K€	31/12/2020	31/12/2021
Contrats LT	3 345	2 612
Autres Factures à établir	687	351
Créances fiscales et sociales	18	18
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>4 050</b>	<b>2 981</b>

#### Charges à payer

Charges à payer en K€	31/12/2020	31/12/2021
Factures non parvenues	10 236	15 431
Dettes sur congés payés	520	521
Autres dettes fiscales et sociales	1 749	2 137
Avoirs à obtenir	3 973	2
Intérêts courus sur emprunts	84	140
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>	<b>16 561</b>	<b>18 231</b>

#### Note 13 Ecart de conversion

Ecart de conversion actif en K€	31/12/2020	31/12/2021
Clients	99	15
Fournisseurs	2	72
Comptes courants	497	52
Divers	45	-
<b>TOTAL ECART DE CONVERSION ACTIF</b>	<b>642</b>	<b>139</b>

Ecart de conversion passif en K€	31/12/2020	31/12/2021
Fournisseurs	437	-
Clients	24	26
Comptes courants	1	480
Divers	4	-
<b>TOTAL ECART DE CONVERSION PASSIF</b>	<b>466</b>	<b>507</b>

#### 4.7. Informations sur les postes du compte de résultat

##### Note 14 - Chiffre d'affaires

###### Total des ventes

Chiffre d'affaires en K€	31/12/2020	31/12/2021
Ventes de marchandises	48	437
Production vendue de biens	52 629	62 450
Production vendue de services	8 204	10 176
Produits des activités annexes	4 136	1 930
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>65 017</b>	<b>74 993</b>
Dont Export	43 618	56 692

###### Répartition des ventes par zones géographiques

Répartition des ventes export par zones géographiques En K€	31/12/2020	31/12/2021
Hong Kong	3 136	2 678
Etats Unis	10 237	11 264
Allemagne	3 508	4 290
Corée du sud	3 364	2 272
Chine	5 080	8 439
Autriche	2 099	2 153
Suisse	2 818	4 130
Israel	-	8 249
Autres pays	13 374	13 216
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES EXPORT PAR ZONE</b>	<b>43 618</b>	<b>56 692</b>





## Note 15 - achats consommés

Achats consommés En K€	31/12/2020	31/12/2021
Achats matières premières et autres appro.	7 175	15 814
Achats d'études et de prestations de services	-	-
Autres achats	26	42
Achats non stockés de matériel et fournitures	260	-
Achats d'électricité et gaz	-	286
Achats d'eau	-	10
Achats de carburant	-	-
Achats de marchandises	31 646	31 869
Frais accessoires	-	19
<b>Achats de matières premières, marchandises et approvisionnements</b>	<b>39 107</b>	<b>48 041</b>
Variation stocks MP et autres appro.	(22)	(38)
Variation de stocks de marchandises	11	(35)
<b>Variation de stocks</b>	<b>(11)</b>	<b>(73)</b>
<b>Achats consommés</b>	<b>39 096</b>	<b>47 968</b>

## Note 16 - Dotations et reprises de provision d'exploitation

Reprises d'exploitation en K€	31/12/2020	31/12/2021
Reprises provisions d'exploitation sur immobilisations	-	-
Reprises provisions d'exploitation sur stocks	8	71
Reprises provisions d'exploitation sur actif circulant	15	329
Reprises provisions pour risques et charges d'exploitation	180	793
<b>REPRISE SUR PROVISIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>203</b>	<b>1 193</b>

Dotations provisions d'exploitation en K€	31/12/2020	31/12/2021
Dotations d'exploitation sur immobilisations	-	-
Dotations d'exploitation sur stocks	38	-
Dotations d'exploitation sur actifs circulants	26	24
Dotations d'exploitation sur provisions pour risques et charges	744	580
<b>DOTATIONS PROVISION D'EXPLOITATION</b>	<b>808</b>	<b>605</b>

## Note 17 - Effectifs

	31/12/2020	31/12/2021
Etude et fabrication	5	5
Commercial	13	13
Administratif	40	46
<b>Effectif à date</b>	<b>58</b>	<b>64</b>
<b>Effectif moyen employé</b>	<b>60</b>	<b>62</b>



Note 18 – Résultat financier

Résultat financier en K€	31/12/2020	31/12/2021
Dividendes des participations consolidées	2 013	3 251
Produits des valeurs mobilières	-	1 287
Reprises sur provisions à caractère financier	4	34
Reprises financières prov titres consolidés	-	-
Gains de change sur opérations financières	4 661	677
Autres produits financiers	1 225	-
Boni de fusion en résultat	-	-
Autres produits financiers <sup>(1)</sup>	-	-
<b>Produits financiers</b>	<b>7 903</b>	<b>5 250</b>
Charges d'intérêts et charges assimilées <sup>(2)</sup>	(728)	(3 921)
Charges nettes sur cessions de VMP	-	-
Dotations aux provisions à caractère financier	(2)	-
Dotations financières provisions sur titres consolidés	-	-
Perte de change sur opérations financières	(184)	(41)
Autres charges financières	(1 716)	-
Mali de fusion en résultat	-	-
<b>Charges financières</b>	<b>(2 630)</b>	<b>(3 962)</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>5 273</b>	<b>1 287</b>

(1) Dont 1 287K€ de produits financiers afférants aux entités liées

(2) Dont -1 987K€ de charges financières afférant aux entités liées

Note 20 – Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel en K€	31/12/2020	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	106	9
Produits de cession d'actifs immobilisés	82 060	240
Reprises provisions exceptionnelles	-	5 037
Transferts de charges exceptionnelles	-	-
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>82 165</b>	<b>5 287</b>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(12)	(70)
VNC actifs immobilisés	(12 016)	(5 058)
Dotations aux provisions exceptionnelles	-	-
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>(12 028)</b>	<b>(5 128)</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>70 138</b>	<b>159</b>

Note 21 – Ventilation de l'impôt

Ventilation de l'impôt en K€	Résultat avant impôt et après participation	Réintégration	Déductions	Résultat fiscal ventilé	Impôt dû	Résultat net
Résultat d'exploitation	1 255	771	(1 099)	928	(246)	1 010
Résultat financier	1 287	1 663	(3 824)	(874)	232	1 519
Résultat courant avant résultat exceptionnel et avant impôt	2 543	2 434	(4 923)	54	(14)	2 528
RESULTAT EXCEPTIONNEL	159	10 642	(5 037)	5 763	(1 527)	(1 368)
Déficits de l'intégration Fiscale					903	903
Impôt sur les bénéfices – intégration fiscale					1 765	1 765
<b>TOTAL</b>	<b>2 702</b>	<b>7 474</b>	<b>(9 960)</b>	<b>215</b>	<b>1 127</b>	<b>3 829</b>





### Note 22 - Intégration fiscale

La société Lumibird SA, tête de groupe, intègre fiscalement toutes les sociétés françaises qu'elle détient directement ou indirectement, à plus de 95%, au 1er janvier 2021.

La position fiscale du Groupe est la suivante sur l'exercice 2021 :

Déficits de l'intégration fiscale en K€	Ouverture	Variation	Clôture
Déficits de l'intégration fiscale	11 106	(3 409)	7 698
Taux d'imposition	28,1%		26,5%
<b>CREDITS D'IMPOTS LIES AUX REPORTS DEFICITAIRES</b>	<b>3 122</b>		<b>2 040</b>

Le Groupe dispose au 31/12/2021 de 7 697 K€ de reports déficitaires et en a consommé -3 409 K€ sur l'exercice. Hors intégration fiscale, la société Lumibird SA a supporté une charge d'impôt société de 215 K€ (hors crédit d'impôt).

### Note 23 - Rémunération des dirigeants

Le montant des rémunérations versées par Lumibird SA à ses dirigeants au cours de l'exercice 2021 se décomposent comme suit :

- Administrateurs non mandataires sociaux : 68 K€
- Administrateurs mandataires sociaux : 492 K€
- Dirigeants salariés non mandataires sociaux (membres du comité exécutif) : 360 K€

Pour la rémunération des dirigeants salariés non mandataires sociaux, il a été tenu compte de la rémunération brute versée en 2021 aux personnes en charge des fonctions représentées au sein du Comité de Direction.

### Note 24 - Opérations intervenues après la clôture

Nous n'avons pas eu connaissance de faits postérieurs à la clôture et susceptible d'avoir une incidence significative sur le patrimoine, la situation financière et le résultat opérationnel du Groupe.

Le Groupe Lumibird est peu affecté par les tensions géopolitiques en Ukraine et en Russie que ce soit au niveau de ses ventes (moins de 2% du chiffre d'affaires du Groupe), de ses achats (approvisionnements sécurisés pour l'année 2022) ou du risque client.

## 4.8 Autres informations

### Note 25 - Exposition au risque de change

Lumibird est exposé au risque de change dans le cadre de ses activités commerciales et dans le cadre de ses activités de holding.

### Activités commerciales

La société Lumibird SA vend sa production en France, comme à l'étranger, à des clients en direct ou à ses filiales de commercialisation. La société Lumibird SA s'approvisionne en France et à l'étranger, et les opérations sont réalisées principalement en euros et dans une moindre mesure en dollars. Les achats dans d'autres devises sont non significatifs.

Sur l'exercice 2021 :

- 29% des ventes ont été réalisées en devise (exclusivement du dollar), soit 21,7 millions équivalent euros ;
- 29% des achats ont été réalisés en devises, ce qui correspondait à 19,4 millions équivalents euros. 94% de ces achats en devises ont été réalisés en dollars.

L'exposition nette s'élève à 2,2 millions d'euros. Le résultat de change s'élève à +76 k€ sur l'exercice, comptabilisé en résultat d'exploitation.

### Activité Holding

Lumibird SA est amené à avancer en compte-courant des sommes en devises à ses filiales, dans le cadre de ses prestations de gestion de trésorerie. Les sommes prêtées en devise le sont principalement en dollar. Le résultat de change lié à ces opérations est enregistrée en résultat financier.

### Note 26 – Engagements Hors bilan

#### Engagements nés dans le cadre de l'endettement

Engagements hors bilan donnés ou reçus dans le cadre de l'endettement	2020	2021
Créances professionnelles cédées	2 182	
Cautions ou lettres d'intention	500	500
Gages et nantissements d'actifs incorporels et corporels		
Gages et nantissements de titres	140 000	144 000
Privilèges de prêteurs de deniers		
Sûretés réelles	140 000	144 000
<b>TOTAL</b>	<b>142 682</b>	<b>144 500</b>

Dans le cadre de l'émission de la dette d'acquisition de 2019, la société a mis en place un CAP sur un montant de 10,5 millions d'euros courant sur la période du 1er juin 2021 au 1er juin 2024.

#### Engagements nés dans le cadre de l'activité courante

Engagements hors bilan nés des opérations de l'activité courante	2020	2021
Créances cédées non échues		
Cautions données sur des marchés	116	66
– Nantissements d'actifs incorporels et corporels		
– Nantissements de titres		
Sûretés réelles	-	
<b>TOTAL</b>	<b>116</b>	<b>66</b>

#### Engagements d'avantages postérieurs à l'emploi

Les engagements et charges afférents aux régimes à prestations définies sont évalués chaque année en tenant compte des conditions suivantes :

Hypothèses calcul IFC	2020	2021
Table de mortalité générationnelle	85	85
Convention collective	métallurgie	métallurgie
Evolution des salaires (yc inflation)	1,50%	2,00%
Rotation des effectifs		
<41 ans	4,56%	3,95%
>41 ans et <50 ans	2,74%	2,37%
>50 ans	-	-
Taux d'actualisation	0,58%	0,67%

L'ANC a modifié la recommandation 2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite. La méthode de calcul des engagements de retraite pour la part des régimes à prestations définies a été revue sur l'exercice 2021 : l'engagement correspondant est désormais étalé sur la période de répartition des droits et non sur la durée de présence du salarié.

Le montant des engagements hors bilan en matière d'indemnités de départ en retraite à verser est estimé, à la date du bilan, à 835 K€. Au 31 décembre 2020, le montant de ces engagements s'élevait à 778 K€. En application de la nouvelle méthodologie, le montant de l'engagement s'élevait à cette même date à 687 K€.

