

MGI DIGITAL TECHNOLOGY

Société anonyme

4 RUE DE LA MERIDIENNE

94260 FRESNES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2021

Cabinet Frédéric NABET
5, rue Nicolas Chuquet
75 017 Paris

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
S.A.S. au capital de 2 188 160 €
572 028 041 RCS Nanterre
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

MGI DIGITAL TECHNOLOGY

Société anonyme

4 RUE DE LA MERIDIENNE, FRESNES 94260, FR

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société MGI DIGITAL TECHNOLOGY

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société MGI DIGITAL TECHNOLOGY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la note « Immobilisations incorporelles » de l'annexe qui expose les règles et les méthodes comptables relatives à la comptabilisation des frais de développement.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés 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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du conseil d'administration.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Paris et Paris-La Défense, le 1er avril 2022

Les commissaires aux comptes

Cabinet Frédéric NABET Deloitte & Associés


Frédéric NABET

Albert AIDAN



MGI GROUPE

COMPTES CONSOLIDES AU 31 DECEMBRE 2021

- BILAN
- COMPTE DE RESULTAT
- TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES
- TABLEAU CONSOLIDE DES FLUX DE TRESORERIE
- ANNEXE

K€

ACTIF	31 Décembre	31 Décembre
	2021	2020
Ecart d'acquisitions net	702	787
Immobilisations incorporelles en cours	10 475	45 322
Immobilisations incorporelles nettes	2 992	2 980
Immobilisations corporelles en cours	17	
Immobilisations corporelles nettes	44 622	6 671
Immobilisations financières nettes	2 663	2 427
Titres mis en équivalence	73	74
Total de l'actif immobilisé	61 544	58 261
Stocks en cours	24 601	22 817
Clients et comptes rattachés	4 051	1 861
Autres créances	3 768	5 111
Impôts différés actifs	401	888
Disponibilités	43 312	48 716
Total de l'actif circulant	76 133	79 393
Charges constatées d'avance	212	248
Ecart de conversion actif		
TOTAL DE L'ACTIF	137 889	137 902

K€

PASSIF	31 Décembre	31 Décembre
	2021	2020
Capital	6 234	6 195
Primes d'émission	19 260	19 299
Réserves consolidées	81 544	75 958
Réserves de conversion	92	28
Subvention d'équipement	113	121
Résultat de l'exercice	5 479	5 447
Total capitaux propres du groupe	112 538	107 048
Capitaux minoritaires hors groupe		
Avances conditionnées BPI	17	33
Provisions pour risques et charges	613	593
Emprunts et dettes financières	17 593	23 824
Fournisseurs et comptes rattachés	3 003	2 538
Dettes sociales et fiscales	3 373	2 963
Impôts différés passifs		
Autres dettes	568	672
Total des dettes	24 537	29 997
Produits constatés d'avance	184	198
Ecart de conversion passif		33
TOTAL DU PASSIF	137 889	137 902

GROUPE MGI	COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE ANNUEL
-------------------	--

KE

au 31 Décembre		
	2021	2020
Chiffres d'affaires	38 811	35 166
Autres produits d'exploitation	8 313	8 296
Produits d'exploitation	47 124	43 462
Achats et variation de stocks	17 138	16 006
Autres charges externes	5 501	6 069
Impôts et taxes	526	563
Charges de personnel	11 819	12 149
Dotations aux amortissements et provisions	3 967	2 027
Autres charges	141	53
Charges d'exploitation	39 092	36 867
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 032	6 595
Produits financiers	213	199
Charges financières	343	199
RESULTAT FINANCIER	- 130	-
RESULTAT COURANT DES ENTREPRISES INTEGREES	7 902	6 595
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 287	25
Impôts courant sur le résultat	- 1 565	- 1 012
Impôt différé	- 486	- 77
RESULTAT NET DES ENTREPRISES INTEGREES	5 564	5 531
Résultat des sociétés mises en équivalence		1
Dotations aux amortissements liés aux écarts d'acquisition	- 85	- 85
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	5 479	5 447
Intérêts minoritaires		
RESULTAT NET DES ENTREPRISES INTEGREES	5 479	5 447
Résultat par action (en €)	0,89	0,89
Résultat par action dilué	0,89	0,89

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES

CAPITAUX PROPRES DU GROUPE	CAPITAL	PRIMES RESERVES	RESULTAT CONSOLIDE	RESERVE DE CONVERSION	SUBVENTION D'EQUIPEMENT	TOTAL
31-déc-19	6 195	82 436	14 335	- 3	129	103 092
Affectation résultat n-1		14 335	- 14 335			-
Augmentation de capital						-
Variation des réserves consolidés		- 2 399				- 2 399
Variation Actions propres		885				885
Variation des réserves de conversion				31		31
Subvention d'équipement					8	8
Résultat de l'exercice n			5 447			5 447
31-déc-20	6 195	95 257	5 447	28	121	107 048
Affectation résultat n-1		5 447	- 5 447			-
Augmentation de capital	39	39				-
Variation des réserves consolidés		- 508				- 508
Variation Actions propres		647				647
Variation des réserves de conversion				120		120
Provisions règlementées						-
Subvention d'équipement					8	8
Résultat de l'exercice n			5 479			5 479
31-déc-21	6 234	100 804	5 479	- 92	113	112 538

TABLEAUX CONSOLIDES DES FLUX DE TRESORERIE

	2021 31-déc	2020 31-déc
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
RESULTAT NET DES ENTREPRISES INTEGREES	5 479	5 447
Elimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
Amortissements et provisions nets	- 1 461	4 518
Plus ou moins values de cession nettes d'impôt	- 604	
Quote part des actionnaires minoritaires	-	-
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	3 414	9 965
Variation des créances d'exploitation	- 1 639	3 184
Variation des dettes d'exploitation	724	- 7 587
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	- 915	- 4 403
Flux net de trésorerie lié à l'activité	2 499	5 562
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Capex R&D	- 6 286	- 6 250
Acquisitions d'immobilisations incorporelles et corporelles	- 837	- 722
Cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	5 564	398
Variation des immobilisations financières	- 234	- 56
Ecarts d'acquisition filiales		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	- 1 793	- 6 630
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Remboursement d'emprunt	- 6 288	- 4 760
Souscription d'emprunt	39	15 277
Augmentation de capital		
Frais sur opération de capital		
Autres variations - actions propres	647	885
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	- 5 602	11 402
Incidence des variations de taux de change	- 508	- 2 399
Variation de trésorerie	- 5 404	7 935
Trésorerie d'ouverture	48 716	40 781
Trésorerie à la clôture	43 312	48 716
Variation de trésorerie	- 5 404	7 935

Les comptes consolidés au 31 décembre 2021 ont été établis en conformité avec le référentiel Français ANC N°2020-01

Evènement Post clôture

Compte tenu de la crise sanitaire toujours en cours :

La reconnaissance du chiffre d'affaire (livraison et facturation) ainsi que l'activité commerciale pourront être impactées. La situation de Trésorerie et les fonds propres solides du groupe MGI permet de faire face à l'ensemble des charges et dépenses pour l'année 2021.

Transfert des ressources humaines et stocks à Konica Minolta USA, fermeture de l'entité MGI USA.

Note 1 : Ecart d'acquisition

Les écarts d'acquisition peuvent être résumés comme suit :

Il s'agit d'un écart d'acquisition dérogé lors de l'achat des titres Kora Packmat. Au cours du deuxième semestre 2011, la société MGI SA a acquis 35% du capital social de la société Kora Packmat. Début 2015, la société MGI SA a acquis 63,70% du capital social de la société Kora Packmat, ce qui porte sa participation à 98,70%. En 2016 La société MGI a acquis 100% de la société Kora Packmat. Cette opération a généré un écart d'acquisition d'un montant de 1 197K€. Cet écart est amorti sur une durée de 15 ans. Son amortissement au 31 décembre 2021 est de 558K€. Nouvel écart d'acquisition lors de la fusion des sociétés MGI et Ceradrop, la SCI Gamma détenue à 100%. Cette opération a généré un écart d'acquisition d'un montant de 80K€, son amortissement au 31 décembre 2021 est de 16K€

Date	Brut	Amort.	Amort. Except	Ecart d'acquisit.net
31/12/2021	1 276	- 574		702

Note 2 : Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles se composent comme suit (en milliers d'euros):

	31/12/2021			31/12/2021
	31/12/2020	Augmentations	Diminutions	
		exercice 2021		
Immobilisations incorporelles en cours	45 322	6 026	- 40 856	10 492
Frais d'établissement	-			-
Logiciels & Brevets - Autres immobilisations inc.	8 778	749	- 1	9 526
Fonds de commerce	27			27
Total	54 127	6 775	- 40 857	20 045
Amortissement	- 5 825	- 737	1	- 6 561
Valeurs nettes	48 302			13 484

Note 3 : Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles se composent comme suit (en milliers d'euros):

	31/12/2021			31/12/2020
	Valeurs brutes	Amortissements	Valeurs nettes	
Constructions	4 508	- 432	4 076	4 133
Installation tech, mat et outillages	44 397	- 5 052	39 345	739
Autres immobilisations corporelles	7 570	- 6 369	1 201	1 799
Immobilisations corporelles en cours	-		-	-
Total	56 475	- 11 853	44 622	6 671

Les immobilisations corporelles comprennent entre autre les frais de développement liés à des plateformes expérimentales de familles de machines déjà commercialisées et en cours d'amortissement. Ces plateformes sont amorties sur 9 ans excepté celle concernant le produit commercialisé en fin d'année 2020 qui est amortie sur 15 ans.

Les immobilisations correspondantes à des crédits baux représentent un montant brut de 2 300K€ et correspondent notamment au crédit bail immobilier de KORA

	31/12/2021			Ecart de change	31/12/2021
	31/12/2020	Augmentations	Diminutions		
		exercice 2021			
Valeurs brutes	20 832	41 159	- 5 553	37	56 475
Amortissements	- 14 161	- 3 115	5 329	94	- 11 853
Valeurs nettes	6 671	38 044	- 224	131	44 622

Note 4 : Immobilisations financières

Les immobilisations financières s'analysent comme suit (en milliers d'euros):

	31/12/2021			Retraitement	31/12/2021
	31/12/2020	Augmentations	diminutions		
		exercice 2021			
Immobilisations financières	2 427	252	- 16		2 663

Les immobilisations financières sont essentiellement représentatives de dépôts et cautionnements données en garantie des loyers des locaux. En juin 2019, la société a acquis 423 728 actions valorisées à 1 499 997,12€ de la société Dracula Technologies

Note 5 : Titres de participation mis en équivalence

(en milliers d'euros):

	31/12/2020	augmentations	diminutions	Reclassement	31/12/2021
Titres de participation mis en équivalence	74		- 1		73

Ces titres sont composés uniquement de la participation à hauteur de 25% dans le capital social de la société INKJET pour un montant de 73K€

Note 6 : Stocks

Les stocks s'analysent comme suit (en milliers d'euros):

	31/12/2021			31/12/2020
	Valeurs brutes	Dépréciation	Valeurs nettes	
Marchandises/Stocks mat.première et autres appro.	13 474	- 16	13 458	12 335
Produits Intermédiaires et finis	14 918	- 3 775	11 143	10 482
Total	28 392	- 3 791	24 601	22 817

Note 7 : Clients

Le détail du compte clients et comptes rattachés est le suivant (en milliers d'euros):

	31/12/2021	31/12/2020
Créances clients	4 508	2 378
Clients douteux	- 457	- 517
Total	4 051	1 861

Note 8 : Autres créances

L'ensemble de ces créances s'analyse comme suit (en milliers d'euros):

	31/12/2021	31/12/2020
TVA déductible, créances fiscales et sociales	656	1 370
Crédit d'impôts recherche et acomptes IS	2 102	2 407
Acomptes fournisseurs et autres créances	1 010	118
Total	3 768	3 895

Le poste crédit d'impôt recherche et acompte IS se décompose de la manière suivante :

CIR 2021	2 086
Autres crédits d'impôts	16
	2 102

Le poste acomptes fournisseurs et autres créances se décompose de la manière suivante :

Avances fournisseurs	844
Subventions à recevoir	
Débiteurs divers	23
Autres	143
	1 010

Note 9 : Impôts différés actifs

L'impôt différé actif s'analyse comme suit (en milliers d'euros):

	31/12/2021	31/12/2020
Base - Retraitements de consolidation	645	2 175
Base- Ecart sur valeur d'acquisition	558	489
Total base fiscale différée	1 203	2 664
Impôts différés actifs	401	888

Note 10 : Ventilation des créances

Etat des créances	Total	<1 an	>1 an	>5 ans
Autres immobilisations financières	1 163			1 163
Avances et acomptes versés fournisseurs	844	844		
Créances clients et comptes rattachés	3 592	3 592		
Clients douteux brut	459		459	
Personnel	20	20		
Organismes sociaux	39	39		
Etat	2 699	2 699		
Subventions à recevoir				
Débiteurs divers et autres	166	146		
Charges constatées d'avance	212	212		
Totaux	9 194	7 552	459	1 163

Note 11 : Disponibilités

Le détail des disponibilités ressort comme suit (en milliers d'euros):

	31/12/2021	31/12/2020
Comptes à terme	31	159
Comptes bancaires en €	40 454	44 517
Comptes bancaires en devises	2 827	4 040
Total	43 312	48 716

Les comptes bancaires en devises sont convertis au taux de clôture.

Note 12 : Charges constatées d'avance

Le détail des charges constatées d'avance ressort comme suit (en milliers d'euros)

Celles-ci sont essentiellement constituées de :

	31/12/2021	31/12/2020
Foires et salons	-	7
Autres charges d'exploitation	212	241
Total	212	248

Note 13 : Capital social

Le capital social est composé de 6 234 480 actions d'une valeur de 1 €

	31/12/2020	nombre d'actions créées		31/12/2021
	6 195 480	39 000		6 234 480
			augmentation	
Capital social	6 195 480	39 000		6 234 480
Primes d'émission	19 299 274		- 39 000	19 260 274

Actions propres

Le terme « actions propres » désigne les actions de la société consolidante. Les actions propres détenues par MGI sont portées en déduction des capitaux propres consolidés et les résultats afférents sont éliminés du compte de résultat consolidé.

Au 31 décembre 2021, la société MGI détenait 68 989 actions acquises pour un montant de 2 740 777€, le résultat y afférant est de (204 981€).

Note 14 : Avances conditionnées BPI

Dans le cadre de sa recherche la société a bénéficié de différentes avances conditionnées (en milliers d'euros):

	31/12/2020	souscription	remboursement	31/12/2021
Avances conditionnées BPI	33		16	17

Le remboursement de ces avances est basé sur l'atteinte d'objectif de chiffre d'affaires réalisé sur les produits et services liés aux projets aidés. En 2020 l'avance BPI remboursable d'un montant de 3 239 449€ a fait l'objet d'un abandon de créance de 3 077 449€ et d'un remboursement partiel de 162 000€.

Note 15 : Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges s'analysent comme suit (en milliers d'euros):

	31/12/2021	31/12/2020
Provisions pour risques et charges explt	33	16
Provisions pour pension	580	577
Total	613	593

La méthode retenue pour le calcul de l'engagement en matière de retraite est la méthode des unités de crédit projeté.

Elle retient comme base le salaire de fin de carrière, les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proraisée. Les paramètres financiers retenus sont les suivants :

- Taux IBOXX Corporates AA : 0,87%
- Revalorisation des salaires pour les cadres et non cadres de 2%
- Charges sociales patronales de 42%
- Départ volontaire à la retraite 100%
- Mobilité des actifs avec un turnover moyen
- Probabilité de survie : table INSEE 2019

Note 16 : Emprunts et dettes financiers

Les emprunts et dettes financiers du groupe sont les suivants (en milliers d'euros):

	31/12/2020	souscription	remboursement	31/12/2021
Emprunts auprès des établis de crédits *	22 305		- 6 066	16 239
Intérêts courus sur emprunts	70	39	- 70	39
Dettes de crédit bail	1 449		- 134	1 315
Dépôt de garantie client				-
Total	23 824	39	- 6 270	17 593

* hors BPI av conditionnées

Echéancier des emprunts au 31-déc-21	Emprunts auprès des établis crédits	Crédit bail	Dépôt de garantie	total
Moins d'un an	12 765	123		12 888
Entre 1 et 5 ans	3 513	486		3 999
Plus de 5 ans		706		706
Total	16 278	1 315	-	17 593

Note 17 : Dettes

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Le détail du compte fournisseurs et comptes rattachés est le suivant (en milliers d'euros):

	31/12/2021	31/12/2020
Dettes fournisseurs	2 622	2 110
Fournisseurs factures non parvenues	381	428
Total	3 003	2 538

L'ensemble des dettes fournisseurs et comptes rattachés a une échéance inférieure à un an.

Dettes sociales et fiscales

Le détail des dettes sociales et fiscales est le suivant (en milliers d'euros):

	31/12/2021	31/12/2020
Dettes envers le personnel	645	648
Dettes fiscales et sociales	2 728	2 315
Total	3 373	2 963

L'ensemble des dettes sociales et fiscales a une échéance inférieure à un an.

Elles sont constituées pour l'essentiel, de la provision pour congés payés, des charges sociales du mois de décembre et celles du 4ème trimestre en ce qui concerne les caisses de retraite.

Autres dettes

Le détail des autres dettes est le suivant (en milliers d'euros):

	31/12/2021	31/12/2020
Acomptes clients sur commandes	550	637
Avance COFACE et divers	18	35
Total	568	672

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont constitués des contrats de maintenance liés à la vente de nos équipements, retenus au prorata temporis sur la durée des contrats (en milliers d'euros):

	31/12/2021	31/12/2020
Contrats de maintenance	184	198
Equipements et services	-	-
Total	184	198

Note 18 : Informations sectorielles

Le tableau ci-dessous résume de manière synthétique la répartition du chiffre d'affaires (en milliers d'euros):

par secteur géographique

	31/12/2021	%	31/12/2020	%
CA France	3 579	9%	3 597	10%
CA Export	35 232	91%	31 569	90%
Total	38 811	100%	35 166	100%

par secteur d'activité

	31/12/2021	%	31/12/2020	%
CA Equipements	29 210	75%	27 672	79%
CA Consommables et services	9 601	25%	7 494	21%
Total	38 811	100%	35 166	100%

Note 19 : Autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation se décomposent comme suit (en milliers d'euros):

	31/12/2021	31/12/2020
Production stockée	- 473	- 529
Production Immobilisée	6 285	6 250
Subvention d'exploitation	2	6
Reprise de provisions	85	272
Transfert de charges	180	
Crédit d'impôt recherche	2 086	2 167
Autres produits	148	130
Total	8 313	8 296

La production immobilisée pour un montant de 6 285K€ représente le coût des plateformes expérimentales développées pour la période.

Note 20 : Autres charges externes

Les achats et charges externes se composent pour l'essentiel de (en milliers d'euros):

	31/12/2021	31/12/2020
Publicité et salons	158	170
Loyers	1 253	975
Honoraires	687	919
Frais de commercialisation	358	724
Transport marchandises et déplacements	816	1 405
Divers	2 229	1 876
Total	5 501	6 069

Note 21 : Dotations aux provisions d'exploitation

Les dotations aux provisions d'exploitation se décomposent comme suit (en milliers d'euros):

	31/12/2020	dotation	reprise	Ecart change	31/12/2021
Dépréciation client	517		- 60		457
Dépréciation stock	4 180	91	- 500	20	3 791
Provision pension retraite	577	4			581
Total	5 274	95	- 560	20	4 829

Note 22: Résultat financier

Le résultat financier est essentiellement composé de (en milliers d'euros):

	31/12/2021	31/12/2020
Différence de change	- 130	- 45
Produits et charges financiers autres	-	45
Total	- 130	-

Note 23: Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est essentiellement composé de (en milliers d'euros):

	31/12/2021	31/12/2020
Produits et charges sur exercice ant.	548	-
Produits et charges exceptionnels	- 835	25
Reprise de provision pour risques		
Total	- 287	25

Note 24 : Impôts sur les sociétés**Impôts différés (en milliers d'euros)**

	31/12/2021	31/12/2020
Retraitements consolidés	- 1 458	- 231
Base	- 1 458	- 231
	- 486	- 77

Le taux d'impôt appliqué est de 33,33%

Impôts exigibles (en milliers d'euros)

	31/12/2021	31/12/2020
Impôts société	1 565	1 012
Impôts exigibles (en milliers d'euros)	1 565	1 012

Note 25 : Autres informations*** REMUNERATIONS ET HONORAIRES ALLOUES AUX ORGANES DE DIRECTION**

(en milliers d'euros)

	31/12/2021	31/12/2020
Rémunérations	1054	1051
Total	1054	1051

Note 26: EFFECTIF MOYEN DU GROUPE

	31/12/2021	31/12/2020
Cadres	97	106
Non Cadres	99	103
Total	196	209

Note 27: FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Les dépenses effectuées au titre de la recherche et du développement sur l'exercice sont d'un montant de 9 655K€, soit 24,9% du CA consolidé du groupe. Cette recherche est activée pour un montant de 6 285K€ (CAPEX), le solde pour un montant de 3 218K€ reste comptabilisé en charge. La dotation aux amortissements des plateformes expérimentales commercialisées s'élève à 2 872K€.

Le groupe a calculé un CIR arrêté au 31 décembre 2021 d'un montant de 2 086K€, il est comptabilisé en produit et participe au financement de la recherche comptabilisée en charge.

(en milliers d'euros)

	31/12/2021	31/12/2020
Dont Capex (frais de développement capitalisé)	6 285	6 250
Dont frais pris en charges	3 218	2 185
Total Dépenses R&D financées s/exercice	9 503	8 435
Dépenses de R&D en % du CA net	24,90%	24,00%

Dotations aux amort des frais de R&D capitalisés sur les exercices précédents	2 872	1 028
---	-------	-------

28- Impôts et preuve d'impôt (en milliers d'euros)

	31/12/2021
Résultat consolidé des sociétés intégrées avant IS	7 615
IS théorique à 26,5%	2 018
	- 1 580
Ecart	438
Décomposition de l'écart	
Non reconnaissance d'actifs d'impôts	- 895
Incidence des déficits reportables	
Incidence des différences permanentes	15
Contribution sociale	- 26
Autres décalages	857
Impôt courant	487
Ecart	438

29 - Résultat par action (en euros)

	2021 31-déc	2020 31-déc
Résultat net	5 478 937	5 447 348
Nombre d'actions	6 234 480	6 195 480
Actions propres à déduire	- 68 989	- 50 639
	6 165 491	6 144 841
Nombre d'actions théorique issu de l'exercice potentiel des BSA en circulation		
Total des actions dilué tenant comptes des instruments en circulation	6 165 491	6 144 841
Résultat par action (en €)	0,89	0,89
Résultat par action dilué	0,89	0,89

30 - Engagements financiers (en milliers d'euros)

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Effets escomptés non échus	néant
Autres engagements : nantissement du fonds de commerce	
BANQUE T	336
BANQUE B	5 845
	6 181

31 - Cautions - Garantie première demande (en milliers d'euros)

CAUTIONS	DATE DEBUT	DATE FIN	MONTANT
UNIVERSITA DI TRENTO	30/07/2021	01/03/2022	367
			367

32- Transactions entre les parties liées

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché. A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R.123-198 11°.