

RCS : LAVAL Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 01113 Numéro SIREN : 582 131 264 Nom ou dénomination : LUMINESS
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/12/2022 sous le numéro de dépôt 6815

LUMINESS

Société par Actions Simplifiée au capital de 3 756 344 Euros

561 rue Saint-Léonard

53100 MAYENNE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2021

Sommaire

Rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31 Décembre 2021

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes

Rapport sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs les Associés,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels :

- de la Société par Actions Simplifiée **LUMINESS**

relatifs à l'exercice clos le **31 Décembre 2021**, 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.

II. 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III. 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 dans 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.

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.

IV. 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 Conseil d'Administration 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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V. 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 Conseil d'Administration.

VI. 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 ;

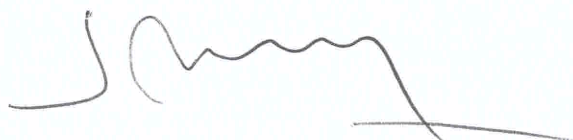
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de 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, 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.

Paris, le 25 Avril 2022

Le Commissaire aux Comptes

CABINET MESSIN

Jacky ROY

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke at the end.



COMPTES ANNUELS et ANNEXE

EXERCICE 2021

Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

LUMINESS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	7 869 642	6 872 128	997 514	43 800
Fonds commercial	3 420 929		3 420 929	3 420 929
Autres immobilisations incorporelles	233 115		233 115	609 590
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	11 523 686	6 872 128	4 651 559	4 074 320
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	18 485		18 485	18 485
Constructions	3 750 583	3 613 193	137 391	130 236
Installations techniques, matériel et outillage industriel	10 607 516	10 578 542	28 974	201 032
Autres immobilisations corporelles	4 907 830	3 808 928	1 098 902	916 291
Immobilisations en cours	3 623		3 623	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	19 288 037	18 000 662	1 287 375	1 266 044
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	7 032 974	3 220 009	3 812 965	3 812 965
Créances rattachées à des participations	20 914 275	13 176 730	7 737 545	7 610 948
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	39 490		39 490	58 588
TOTAL immobilisations financières :	27 986 739	16 396 740	11 589 999	11 482 501
ACTIF IMMOBILISÉ	58 798 463	41 269 530	17 528 933	16 822 865
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	322 031	27 387	294 643	1 661 122
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	322 031	27 387	294 643	1 661 122
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	36 938		36 938	21 843
Créances clients et comptes rattachés	13 393 212	14 170	13 379 042	9 417 634
Autres créances	7 430 394		7 430 394	10 995 833
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	20 860 544	14 170	20 846 374	20 435 310
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	18 454 501		18 454 501	11 065 148
Charges constatées d'avance	1 607 866		1 607 866	1 700 421
TOTAL disponibilités et divers :	20 062 367		20 062 367	12 765 569
ACTIF CIRCULANT	41 244 942	41 558	41 203 384	34 862 000
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	5 021		5 021	45 762
TOTAL GÉNÉRAL	100 048 425	41 311 088	58 737 338	51 730 628

Bilan Passif

LUMINESS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 3 756 344	3 756 344	3 756 344
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 862 234	3 862 234
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	375 634	375 634
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	18 098 634	15 504 856
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	4 917 233	3 097 777
TOTAL situation nette :	31 010 079	26 596 846
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	990 855	990 855
CAPITAUX PROPRES	32 000 934	27 587 701
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	256 943	471 991
Provisions pour charges	619 843	904 313
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	876 787	1 376 304
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 112 687	4 143 462
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	1 112 687	4 143 462
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	188 913	376 213
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 281 440	6 362 948
Dettes fiscales et sociales	9 847 925	8 461 301
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	647 227	810 346
Autres dettes	911 151	948 766
TOTAL dettes diverses :	18 687 744	16 583 361
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 797 963	1 663 507
DETTES	25 787 307	22 766 543
Ecarts de conversion passif	72 310	80
TOTAL GÉNÉRAL	58 737 338	51 730 628

Compte de Résultat (Première Partie)

LUMINESS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	85		85	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	44 291 960	23 484 419	67 776 379	65 166 977
Chiffres d'affaires nets	44 292 045	23 484 419	67 776 464	65 166 977
Production stockée			(1 402 660)	(241 565)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			214 216	654 564
Autres produits			22	18
PRODUITS D'EXPLOITATION			66 588 041	65 579 993
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				3 360
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				828 096
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				(72 945)
Autres achats et charges externes			26 402 555	26 289 363
TOTAL charges externes :			26 402 555	27 047 874
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 760 628	2 244 461
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			23 602 430	24 119 670
Charges sociales			9 401 349	9 576 824
TOTAL charges de personnel :			33 003 779	33 696 494
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			848 868	982 835
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			27 387	161 021
Dotations aux provisions pour risques et charges			38 470	
TOTAL dotations d'exploitation :			914 726	1 143 856
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			33	2 795
CHARGES D'EXPLOITATION			62 081 720	64 135 479
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			4 506 321	1 444 514

Compte de Résultat (Seconde Partie)

LUMINESS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	4 506 321	1 444 514
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	937 460	471 408
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	44 460	60 728
Autres intérêts et produits assimilés	4 244	4 287
Reprises sur provisions et transferts de charges	45 762	162
Différences positives de change	3 589	8 013
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 035 515	544 598
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	32 930	90 214
Intérêts et charges assimilées	21 069	45 220
Différences négatives de change	6 975	24 684
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	60 974	160 119
RÉSULTAT FINANCIER	974 541	384 480
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 480 862	1 828 994
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	155 425	339 570
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 021	5 563 813
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 376 319	2 719 058
	1 538 765	8 622 442
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 361 976	1 971 406
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	248 158	5 394 720
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	640 541	751 996
	2 250 676	8 118 122
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(711 912)	504 319
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	458 333	
Impôts sur les bénéfices	(606 616)	(764 464)
TOTAL DES PRODUITS	69 162 321	74 747 033
TOTAL DES CHARGES	64 245 088	71 649 256
BÉNÉFICE OU PERTE	4 917 233	3 097 777

ANNEXE du BILAN

Exercice 2021

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

	<u>Informations</u>	<u>Note n°</u>	<u>Remarques</u>
Evènements significatifs et faits caractéristiques			
Evènements postérieurs à la clôture			
Règles et méthodes comptables		1	
Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat			
Capital et Réserves :			
Capital Social		2	
Parts bénéficiaires			Néant
Ecart de réévaluation			Néant
Provisions :			
Etat des provisions		3	
Amortissements dérogatoires		3Bis	
Actif immobilisé et amortissements :			
Etat de l'actif immobilisé		4	
Etat des amortissements		5	
Immobilisations incorporelles :			
- Frais d'établissement			Néant
- Frais de recherche et développement			Néant
- Fonds commercial			4 et 5
- Autres immobilisations incorporelles			4 et 5
Immobilisations corporelles		6 et 6Bis	
Immobilisations financières			
- Titres immobilisés		7	
- Créances immobilisées		7	
Actif circulant et dettes :			
Stocks et en cours		8	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles			Néant
Créances et dettes			
- Etat des créances et des dettes		9	
- Avances aux dirigeants			Néant
- Obligations convertibles ou échangeables			Néant

Valeurs mobilières de placement	10
- Différences d'évaluation sur titres de placement	11
Disponibilités	12

Comptes de régularisation :

Charges à répartir		Néant
Charges et produits constatés d'avance	13	

Autres éléments du bilan :

Primes de remboursement des obligations		Néant
Ecart de conversion (actif et passif)	14	

Eléments concernant plusieurs postes du bilan	15
--	----

Compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	16
Rémunération des dirigeants	17
Ventilation de l'effectif moyen	18
Charges et produits concernant les entreprises liées	19
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	20
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	21

Engagements financiers et autres informations

Dettes garanties par des sûretés réelles		Néant
Montant des engagements financiers hors crédit-bail	22	
Engagements reçus : cautions bancaires	22	
Information en matière de crédit-bail	23	
Accroissements et allègements de charges	24	
Fiscales futures		
Identité de la société consolidante	25	
Liste des filiales et participations	26-28	

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS et FAITS CARACTERISTIQUES

La société LUMINESS a gagné un contrat majeur aux Etats-Unis, au côté de sa société sœur FSC Edge, pour le traitement des brevets de l'Office Américain des Brevets (USPTO). Ce contrat a démarré mi-juin 2021 et pourrait représenter à terme plusieurs centaines de millions de dollars de chiffre d'affaires sur une période de 10 ans. LUMINESS fournira la plate-forme technologique nécessaire au traitement des brevets. FSC Edge en assurera l'exploitation et la délivrance des services auprès du client final USPTO.

En octobre 2021, LUMINESS a procédé à la mise en exploitation de son nouvel ERP Microsoft Dynamics 365, qui servira de socle à la croissance des activités du Groupe dans le BPO.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A la suite de la clôture de l'exercice 2021, LUMINESS a changé de dénomination sociale et abandonné l'ancienne dénomination JOUVE.

Le 28 février 2022, la société a acquis 100% des titres de la société sœur FSC Colorado Holdings et sa filiale FSC Edge auprès de son actionnaire majoritaire. Cette opération a été financée par une augmentation de capital souscrite par les actionnaires actuels, un crédit vendeur et un apport en fonds propres.

LUMINESS regroupe ainsi toutes les activités relatives à la gestion du contrat avec l'USPTO.

NOTE N° 1**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en presumant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

L'application des normes CRC à effet rétroactif janvier 2005 n'a pas eu d'impact sur les capitaux propres antérieurs.

À la suite de la mise en place du nouvel ERP Microsoft Dynamics 365 en octobre 2021, le chiffre d'affaires des projets de type IT (activité de développement) pour LUMINESS France est désormais reconnu selon la méthode du chiffre d'affaires à l'avancement. Pour les autres projets, la méthode de reconnaissance du chiffre d'affaires à l'achèvement reste appliquée pour la présentation desdits comptes.

Les autres méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

NOTE N° 2**CAPITAL SOCIAL**

Actions :		
Nombre en début d'exercice	:	56 000
Nombre à la clôture de l'exercice	:	56 000
 Valeur nominale	 :	 67,08 € (440 Frs)

NOTE N°3

ETAT DES PROVISIONS

LIBELLE	SOLDE au 31.12.20	DOTATIONS	REPRISES	SOLDE au 31.12.21
Provision pour réorganisation des sites de production	819 267	333 484	806 958	345 793
Provision pour cession de l'activité Impression	85 046	1 158	-	86 204
Provisions pour litiges	337 583	64 300	237 163	164 721
Provision écart conversion	45 762	-	45 762	-
Autres Provisions pour risques	88 646	53 753	88 646	53 753
Provisions pour perte à terminaison	-	38 470	-	38 470
Provision pour contribution patronale AGA	-	187 847	-	187 847
Provision pour dépréciation des titres	3 378 639	-	158 629	3 220 009
Provision pour dépréciation des prêts	837 403	-	-	837 403
Provision pour dépréciation des C/C	12 391 320	32 930	84 923	12 339 327
Sur stocks et en cours	63 569	27 387	63 569	27 387
Provision pour dépréciation clients douteux	28 852	-	14 681	14 170
TOTAL	18 076 087	739 329	1 500 331	17 315 084

NOTE N° 3 BIS

AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

ACTIVATION DES FRAIS S/TITRES DE PARTICIPATION

	Acquisition TexTech				
Date acquisition	Montant	Dotation	VNC		Année
17/12/2009	47 558,65	364,83	47 193,82	31/12/09	2009
	47 558,65	9 511,73	37 682,09	31/12/10	2010
	47 558,65	9 511,73	28 170,36	31/12/11	2011
	47 558,65	9 511,73	18 658,63	31/12/12	2012
	47 558,65	9 511,73	9 146,90	31/12/13	2013
	47 558,65	9 146,90	-	31/12/14	2014

	Acquisition LIBRO				
Date acquisition	Montant	Dotation	VNC		Année
18/04/2007	67 704,76	9 534,31	58 170,45	31/12/07	2007
	67 704,76	13 540,95	44 629,49	31/12/08	2008
	67 704,76	13 540,95	31 088,54	31/12/09	2009
	67 704,76	13 540,95	17 547,59	31/12/10	2010
	67 704,76	13 540,95	4 006,64	31/12/11	2011
	67 704,76	4 006,64	-	31/12/12	2012

	Acquisition PUBDIM				
Date acquisition	Montant	Dotation	VNC		Année
17/12/2007	27 621,43	211,89	27 409,54	31/12/07	2007
	27 621,43	5 524,29	21 885,25	31/12/08	2008
	27 621,43	5 524,29	16 360,97	31/12/09	2009
	27 621,43	5 524,29	10 836,68	31/12/10	2010
	27 621,43	5 524,29	5 312,40	31/12/11	2011
	27 621,43	5 312,40	-	31/12/12	2012

	Acquisition SAFIG				
Date acquisition	Montant	Dotation	VNC		Année
27/04/2010	847 969,68	115 230,95	732 738,73	31/12/10	2010
	847 969,68	169 593,94	563 144,80	31/12/11	2011
	847 969,68	169 593,94	393 550,86	31/12/12	2012
	847 969,68	393 550,86	-	31/12/13	2013
	847 969,68	-	-	31/12/14	2014
	847 969,68	-	-	31/12/15	2015

TOTAL au 31/12/21	990 854,52	990 854,52	-		
--------------------------	-------------------	-------------------	----------	--	--

NOTE n°4

SITUATION au 31 DECEMBRE 2021

IMMOBILISATIONS - EN €		Valeur début exercice 31.12.20	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice 31.12.21
Frais d'établissement	AB	-	-	-	-
Frais recherche develop.	AD	-	-	-	-
Concessions, brevets droits...	AF	6 816 873	1 052 769	-	7 869 642
Fonds commercial (1)	AH	3 420 929	-	-	3 420 929
Autres immob. Incorp.	AJ	-	-	-	-
Avances et acomptes s/ immob incorp	AL	609 590	182 600	559 075	233 115
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		10 847 393	1 235 368	559 075	11 523 686
Terrains	AN	18 485	-	-	18 485
Constructions	AP	3 718 163	33 521	1 100	3 750 583
Installations techniques matériel et outillage industriels	AR	10 816 296	2 558	211 337	10 607 516
Autres immobilisations corporelles	AT	4 252 168	732 891	77 230	4 907 830
Immobilisations en cours	AV	-	3 623	-	3 623
Avances et acomptes	AX	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		18 805 112	772 592	289 667	19 288 037
Participations évaluées par mise en équivalence	CS	-	-	-	-
Autres participations	CU	7 191 604	-	158 629	7 032 974
Créances rattachées à des participations	BB	20 839 671	230 784	156 180	20 914 275
Autres titres immobilisés	BD	-	-	-	-
Prêts	BF	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	BH	58 588	-	19 098	39 490
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		28 089 863	230 784	333 907	27 986 739
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		57 742 368	2 238 744	1 182 649	58 798 463

NOTE n°5

SITUATION au 31 DECEMBRE 2021

AMORTISSEMENTS & PROVISIONS		Valeur début exercice 31.12.20	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice 31.12.21
Frais d'établissement	AC	-	-	-	-
Frais recherche develop.	AE	-	-	-	-
Concessions, brevets droits...	AG	6 773 073	99 055	-	6 872 128
Fonds commercial (1)	AI	-	-	-	-
Autres immob. Incorp.	AK	-	-	-	-
Avances et acomptes s/ immob incorp	AM	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		6 773 073	99 055	-	6 872 128
Terrains	AO	-	-	-	-
Constructions	AQ	3 587 927	26 366	1 100	3 613 194
Installations techniques matériel et outillage industriels	AS	10 615 264	174 616	211 337	10 578 542
Autres immobilisations corporelles	AU	3 335 877	548 967	75 916	3 808 928
Immobilisations en cours	AW	-	-	-	-
Avances et acomptes	AY	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		17 539 068	749 949	288 353	18 000 664
Participations évaluées par mise en équivalence	CT	-	-	-	-
Autres participations	CV	3 378 639	-	158 629	3 220 009
Créances rattachées à des participations	BC	13 228 723	32 930	84 923	13 176 730
Autres titres immobilisés	BE	-	-	-	-
Prêts	BG	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	BI	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		16 607 362	32 930	243 552	16 396 740
TOTAL AMORTISSEMENTS & PROVISIONS		40 919 503	881 934	531 906	41 269 531

NOTE N° 6

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leurs acquisitions.

Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues ont été les suivantes :

Constructions	: 20 ans	Linéaire
Aménagements- installations	: 9 et 10 ans	Linéaire
Agencements spécifiques	: 5 ans	Linéaire
Matériels et outillages	: De 3 à 6 2/3	Linéaire ou dégressif selon la catégorie du matériel
Matériel de transport	: 4 ans	Linéaire
Mobilier de bureau	: 10 ans	Linéaire
Matériel de bureau	: 4 ou 5 ans	Dégressif

Dans le cadre de l'application des normes CRC concernant les actifs, avec date d'application au 1^{er} janvier 2005, l'option retenue est la méthode prospective d'allocation des valeurs nettes comptables par composant.

NOTE n°6 bis

SITUATION au 31 DECEMBRE 2021

DETAIL AMORTISSEMENTS		Valeur fin exercice 31.12.20	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice 31.12.21
* Terrains	AP	-	-	-	-
* Constructions	AP	305 938	-	-	305 938
* Aménagements Mayenne	AP	3 281 989	26 366	1 100	3 307 255
* Matériel, outillage	AP	10 615 264	174 616	211 337	10 578 543
* Installations Paris & Rennes	AP	1 425 010	50 327	7 850	1 467 487
* Matériel de transport	AP	303 486	817	42 313	261 990
* Mobilier	AP	862 978	8 386	647	870 716
* Matériel de bureau	AP	744 403	489 437	25 106	1 208 734
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		17 539 068	749 949	288 353	18 000 663

NOTE N° 7**TITRES & CREANCES IMMOBILISEES**

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou à leur valeur d'apport, soit un total de 6.042.120 euros.

Dans la continuité de la rationalisation de ses sites en France et à l'étranger, LUMINESS a procédé au cours de l'exercice à la liquidation de sa filiale chinoise Jouve Asian Data Capture & Technology Co (JAD).

Depuis l'exercice clos le 31.12.07, les frais d'acquisition des titres ont fait l'objet, sur option, d'une inscription à l'actif pour un total de 990.855 euros, amortis à hauteur de 990.855 euros.

A la clôture de l'exercice 2021, les titres de participation sont provisionnés pour un montant total de 3.220.009 euros ; dont une reprise nette pour l'exercice s'élevant à 158.629 euros.

De même, les créances immobilisées correspondant aux avances en compte courant effectuées par LUMINESS au profit de ses filiales d'une part, et au prêt octroyé en 2016 à SRM d'autre part ; pour un total de 20.914.275 euros, sont provisionnées pour un montant cumulé de 13.176.730 euros, dont une reprise nette pour l'exercice s'élevant à 51.993 euros.

Les dépôts immobilisés ont été évalués à leur valeur nominale et ont, le cas échéant été dépréciés par voir de provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

NOTE N° 8**STOCKS ET EN COURS**

Les matières et marchandises, ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour cette évaluation.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production y compris les consommations de matières premières consommables individualisables par commande.

Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise.

NOTE N° 9**CREANCES ET DETTES**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Des créances clients ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles ont donné lieu.

Les créances et dettes en monnaies étrangères ont été évaluées sur la base du cours de clôture de chaque monnaie. Les provisions ont été comptabilisées afin de tenir compte des éventuelles pertes de valeurs liées à l'évolution des cours.

NOTE N° 10**VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

Les valeurs mobilières de placement, ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature, conférant les mêmes droits, la valeur d'achat des titres cédés a été estimée selon la méthode F.I.F.O.

NOTE N° 11**DIFFERENCES D'EVALUATION SUR TITRES DE PLACEMENT**

Aucune différence d'évaluation sur les titres de placement n'a été constatée à la date de clôture de l'exercice.

NOTE N° 12**DISPONIBILITES**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque, ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les liquidités immédiates en devises, ont été converties en euros sur la base des cours des changes au 31 décembre 2021 communiqués par la Banque de France.

Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice (perte de change ou gain de change).

NOTE N° 13

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL	TOTAL
Charges constatées d'avance	1.607.866			1.607.866
Produits constatés d'avance	5.797.963			5.797.963

NOTE N° 14

ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN
MONNAIE ETRANGERE

NATURE DES ECARTS	MONTANTS	PROVISION POUR PERTE DE CHANGE
Ecarts de conversion actif (perte latente)		
Sur immobilisations non financières		
Sur immobilisations financières		
Sur créances	4.817	
Sur dettes financières		
Sur dettes d'exploitation	204	
Sur dettes sur immobilisations		
TOTAL ACTIF	5.021	
Ecart de conversion passif (gain latent)		
Sur immobilisations non financières		
Sur immobilisations financières	45.656	
Sur créances	26.480	
Sur dettes financières		
Sur dettes d'exploitation	174	
Sur dettes sur immobilisations		
TOTAL PASSIF	72.310	

NOTE N° 15

ELEMENTS CONCERNANT PLUSIEURS POSTES DU BILAN

<u>ACTIF CIRCULANT</u>	Produits à recevoir	Effets de commerce
Clients et comptes rattachés (factures à établir)	1.237.637	
Autres créances (avoirs non parvenus)	11.154	
Disponibilités		
TOTAL	1.248.791	

<u>PASSIF</u>	Charges à payer	Virements à échéance
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1.112.687	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (factures non parvenues)	2.219.916	
Dettes fiscales et sociales	9.847.925	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (factures non parvenues)	458.156	
Autres dettes & dettes sur immobilisations	1.100.222	
TOTAL	14.738.906	

NOTE N° 16**VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

Production vendue de biens et services :

• France	:	44.291.960
• Export	:	23.484.419

Vente de marchandises :

• France	:	85
• Export	:	0

NOTE N° 17**REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

Information non fournie car cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

NOTE N° 18**VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN**

Ingénieurs, cadres, agents de maîtrise et techniciens	342
Employés	214
Ouvriers	0
TOTAL	556

NOTE N° 19

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS CONCERNANT LES
ENTREPRISES LIEES**PRODUITS FINANCIERS :**

Revenus des titres de participation	:	865.845
Intérêts sur compte courant	:	71.615
Revenus titres immobilisés	:	0
Revenus des prêts	:	44.460
Gains de change	:	0

CHARGES FINANCIERES :

Pertes de change	:	502
------------------	---	-----

NOTE N° 20

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BENEFICES

Ventilation	Avant impôt	Impôt (*)	Après impôt
Résultat courant	5.480.862	- 606.616	6.087.478
Résultat exceptionnel	- 711.912	0	- 711.912
Participation/intéressement des salariés	458.333 -	0	- 458.333
Résultat Comptable	4.310.617	- 606.616	4.917.233

(*) : impôt net négatif relatif au CIR notamment

NOTE N° 21

RESULTAT HORS EVALUATION FISCALE DEROGATOIRE

Résultat net de l'exercice	4.917.233
+ impôt sur les sociétés & contribution 3,3 %	295.864
- crédits d'impôts de l'exercice	- 902.480
RESULTAT AVANT IMPOT	4.310.617
+ Dotation aux amortissements dérogatoires	0
RESULTAT HORS INCIDENCE DES EVALUATIONS DEROGATOIRES (avant impôt)	4.310.617

NOTE N° 22

ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS CREDIT-BAILEngagements d'indemnités de départ à la retraite

Ils résultent de l'application de la Convention Collective et concernent uniquement les départs à la retraite. Ces indemnités de départ à la retraite ne sont pas provisionnées et sont payées aux bénéficiaires au fur et à mesure des départs. Au 31 Décembre, les valeurs sont de :

Engagements d'indemnité de départ à la retraite : 6.629.224 €

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédits projetés (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la réglementation 2003 R-01 du CNC.

Les principales hypothèses retenues pour ce calcul sont les suivantes :

- * Taux de rotation du personnel :
 - réel constaté au sein de la société LUMINESS
 - conforme aux préconisations de la commission des études comptables de la CNCC et du CSOEC
- * Table de mortalité : table INSEE 2021
- * Taux IBOXX : 0,98 %

Cautions bancaires

Le montant total des cautions bancaires données par la société s'élève au 31 décembre 2021 à 4.199.916 €.

Cautions solidaires

La société LUMINESS est caution solidaire de la société Safig (en cours de liquidation judiciaire) envers la société Tamar Office Properties dans le cadre du bail commercial signé par Safig en date du 27 janvier 2012 (bail d'occupation des locaux de Marquette-Lez-Lille).

LUMINESS est également caution solidaire de Safig envers la SCI de la Guérinière dans le cadre du bail commercial signé par Safig en date du 26 juillet 2012, à effet du 1^{er} juillet 2013 (bail d'occupation des locaux de Cession Sévigné).

Affacturage

La société LUMINESS a recours à un prestataire de factoring auprès duquel elle cède ses créances clients en contrepartie d'un financement court terme.

Le contrat est avec recours : les créances qui seraient impayées entre les mains du factor sont restituées à la société, la société LUMINESS conservant ainsi le risque d'insolvabilité du client.

Au 31 décembre 2021, la société LUMINESS n'a pas effectué de tirage correspondant à un financement court terme mais avait une créance de 326 K€ sur le factor.

NOTE N° 23

INFORMATION EN MATIERE DE CREDIT BAIL

Crédit-bail mobilier :

Remboursements de l'exercice		567.446 TTC
Redevances restant à payer		611.243 TTC
• Jusqu'à 1 an	567.446	
• Entre 1 et 5 ans	43.798	
• Entre 5 et 10 ans		
• Plus de 10 ans		

NOTE N° 24

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE
D'IMPOTS**Accroissements :**

- Ecart de conversion ACTIF	5.021
- Provision sur titres	0

Accroissement de la dette future d'impôt : 5.021

Allègements :

- Provisions non déductibles l'année de la comptabilisation	263.553
- Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM	0
- Ecart de conversion PASSIF	72.310

Allègement de la dette future d'impôt : 335.863

NOTE N° 25

IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE**MONTESQUIEU PARTICIPATIONS****12 Place Dauphine****75001 PARIS****Forme : Société Anonyme****Capital : 1.950.000 €**

NOTE N° 26

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	FILIALE	FILIALE	FILIALE	FILIALE
Raison sociale	SIX RED MARBLES	JOUVE INDIA	JOUVE NETHERLANDS	JOUVE UK
Siège social	101 Station Landing, Suite 310, Medford, MA 02155	1st Floor, Door No. 141/S. No. 283/1B2, Old Mahabalipuram Road Kottivakkam - Chennai - 600 041 Inde	Rivium Promenada 200 3001 KC ROTTERDAM Pays-Bas	C/O MAZARS the Pinnacle 160 Midsummer Bid Milton Keynes MK9 1FF Grande-Bretagne
Pays	Etats-Unis			
Forme juridique	I.N.C.	Private Limited	B.V.	Limited
Capital social	4 107 836 USD	55 000 000 INR	18 000 €	10 000,00 GBP
Quote part du capital détenu	100,00%	99,99%	100,00%	100,00%
Valeur comptable des titres détenus	218 285 €	2 716 918 €	18 000 €	12 193 €
Prêts et avances consentis non encore remboursés	9 182 327 €	Néant	Néant	Néant
Montant des cautions et avals donnés	Néant	Néant	Néant	Néant
Chiffre d'affaires dernier exercice clos (31/12/21)	14 425 882 € (17 073 KUSD)	2 865 771 € (250 715 KINR)	393 199 €	887 984 € (764 K£)
Résultat dernier exercice clos	Profit : 500 449 € (592 KUSD)	Profit : 323 149 € (28 271 KINR)	Profit : 102 611 €	Profit : 127 417 € (110 K£)
Dividendes encaissés	Néant	299 531 €	Néant	116 314 €
Numéro de Siret	Non applicable	Non applicable	Non applicable	Non applicable

NOTE N° 27

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	FILIALE	FILIALE	FILIALE	FILIALE
Raison sociale	JOUVE GERMANY	JOUVE GMBH	JOUVE INTERNATIONAL	JOUVE MADAGASCAR
Siège social	c/o MAZARS GmbH Theodor Stern Kai 1 60596 Frankfurt am Main Allemagne	c/o MAZARS GmbH Theodor Stern Kai 1 60596 Frankfurt am Main Allemagne	Bulevardul Regina Maria, Nr 32, Biroul nr 1 Bucuresti, sector 4 Roumanie	Lot III 134 A Ter Anosizato Est I Antananarivo - 101 Madagascar
Pays	Allemagne	Allemagne	Roumanie	Madagascar
Forme juridique	GmbH & Co KG	GmbH	S.R.L.	S.A.R.L.U.
Capital social	10 226 €	25 565 €	200 RON	160 000 000 MGA
Quote part du capital détenu	96,44%	100,00%	100,00%	100,00%
Valeur comptable des titres détenus	1 457 280 €	42 720 €	70 €	25 000 €
Prêts et avances consentis non encore remboursés	3 627 595 €	Néant	115 528 €	135 €
Montant des cautions et avals donnés	Néant	Néant	Néant	Néant
Chiffre d'affaires dernier exercice clos (31/12/21)	766 033 €	0 €	3 275 869 € (16 120 KRON)	2 054 294 € (9 287 881 KMGA)
Résultat dernier exercice clos	Profit : 2 471 €	Profit : 2 251 €	Profit : 246 372 € (1 212 KRON)	Profit : 169 469 € (766 203 KMGA)
Dividendes encaissés	Néant	Néant	Néant	450 000 €
Numéro de Siret	Non applicable	Non applicable	Non applicable	Non applicable

NOTE N° 28

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	FILIALE	FILIALE	FILIALE
Raison sociale	APPS SOLUTION	3C FINANCE	IMPRIMERIE de MAYENNE
Siège social	Savski venac. Zanke Stokic 11a Belgrade	11 Boulevard de Sébastopol 75001 Paris	733 rue Saint Léonard 53100 Mayenne
Pays	Serbie	France	France
Forme juridique	DOO	SAS	SASU
Capital social	57 000 RSD	100 000 €	10 000 €
Quote part du capital détenu	100,00%	99,38%	100,00%
Valeur comptable des titres détenus	500 €	1 501 154 €	50 000 €
Prêts et avances consentis non encore remboursés	Néant	2 322 866 €	0 €
Montant des cautions et avals donnés	Néant	Néant	Néant
Chiffre d'affaires dernier exercice clos (31/12/21)	0 € (0 KRSD)	0 €	0 €
Résultat dernier exercice clos	Perte : 2 926 € (344 KRSD)	Perte : 15 737 €	Perte : 1.520 €
Dividendes encaissés	Néant	Néant	Néant
Numéro de Siret	Non applicable	479 906 596 00024	851 154 757 00013

Rapport spécial sur les conventions réglementées

A l'Assemblée générale de la Société LUMINESS,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous avons été avisés de la convention suivante visée à l'article L 227-10 du Code de Commerce qui est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

Un prêt de 8 800 000 Euros a été accordé à SRM le 29 Juillet 2016.

Ce prêt d'une durée de 7 ans devait être remboursé à partir de Juillet 2018.

Par avenant du 29 Janvier 2019, la date de début de remboursement est reportée au 30 Septembre 2019.

Par avenant du 19 Février 2020, la durée de remboursement est allongée de 3 ans, pour se terminer le 31 Décembre 2027.

Par avenant du 10 Septembre 2021, la durée de remboursement est allongée de 1 année, pour se terminer le 31 Décembre 2028.

Les intérêts facturés au titre de 2021 représentent un montant de 10 500,00 Euros.

Paris, le 25 Avril 2022

Le Commissaire aux Comptes

CABINET MESSIN

Jacky ROY





Société par Actions Simplifiée au capital de 5.744.858,27€
Siège Social : 561, Rue Saint-Léonard – 53100 Mayenne
RCS Laval B 582 131 264

**PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE
GENERALE MIXTE DU 1^{er} JUIN 2022**

EXTRAIT

Deuxième résolution (*Affectation du Résultat et Fixation du Dividende*)

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, décide de distribuer un dividende de 17,00€ par action, et en conséquence, d'affecter le solde du bénéfice net de l'exercice 2021, soit 3.461.268,25 € au compte « Réserves pour éventualités diverses » dont le solde créditeur passe ainsi de 18.098.633,71 € à 21.559.901,96 €.

L'assemblée générale prend acte des distributions suivantes effectuées au titre des trois derniers exercices :

Par action	Dividende net	Réfaction (Art. 158 CGI)
Exercice 2020	9,00 €	Éligible
Exercice 2019	0,00€	Éligible
Exercice 2018	0,00€	Éligible

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme

Le Président

LUMINESS

Société par Actions Simplifiée au capital de 3 756 344 Euros

561 rue Saint-Léonard

53100 MAYENNE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2021

Sommaire

Rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31 Décembre 2021

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes

Rapport sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs les Associés,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels :

- de la Société par Actions Simplifiée **LUMINESS**

relatifs à l'exercice clos le **31 Décembre 2021**, 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.

II. 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III. 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 dans 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.

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.

IV. 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 Conseil d'Administration 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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V. 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 Conseil d'Administration.

VI. 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 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, 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.

Paris, le 25 Avril 2022

Le Commissaire aux Comptes

CABINET MESSIN

Jacky ROY

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke at the end.



COMPTES ANNUELS et ANNEXE

EXERCICE 2021

Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

LUMINESS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	7 869 642	6 872 128	997 514	43 800
Fonds commercial	3 420 929		3 420 929	3 420 929
Autres immobilisations incorporelles	233 115		233 115	609 590
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	11 523 686	6 872 128	4 651 559	4 074 320
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	18 485		18 485	18 485
Constructions	3 750 583	3 613 193	137 391	130 236
Installations techniques, matériel et outillage industriel	10 607 516	10 578 542	28 974	201 032
Autres immobilisations corporelles	4 907 830	3 808 928	1 098 902	916 291
Immobilisations en cours	3 623		3 623	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	19 288 037	18 000 662	1 287 375	1 266 044
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	7 032 974	3 220 009	3 812 965	3 812 965
Créances rattachées à des participations	20 914 275	13 176 730	7 737 545	7 610 948
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	39 490		39 490	58 588
TOTAL immobilisations financières :	27 986 739	16 396 740	11 589 999	11 482 501
ACTIF IMMOBILISÉ	58 798 463	41 269 530	17 528 933	16 822 865
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	322 031	27 387	294 643	1 661 122
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	322 031	27 387	294 643	1 661 122
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	36 938		36 938	21 843
Créances clients et comptes rattachés	13 393 212	14 170	13 379 042	9 417 634
Autres créances	7 430 394		7 430 394	10 995 833
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	20 860 544	14 170	20 846 374	20 435 310
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	18 454 501		18 454 501	11 065 148
Charges constatées d'avance	1 607 866		1 607 866	1 700 421
TOTAL disponibilités et divers :	20 062 367		20 062 367	12 765 569
ACTIF CIRCULANT	41 244 942	41 558	41 203 384	34 862 000
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	5 021		5 021	45 762
TOTAL GÉNÉRAL	100 048 425	41 311 088	58 737 338	51 730 628

Bilan Passif

LUMINESS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 3 756 344	3 756 344	3 756 344
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 862 234	3 862 234
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	375 634	375 634
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	18 098 634	15 504 856
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	4 917 233	3 097 777
TOTAL situation nette :	31 010 079	26 596 846
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	990 855	990 855
CAPITAUX PROPRES	32 000 934	27 587 701
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	256 943	471 991
Provisions pour charges	619 843	904 313
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	876 787	1 376 304
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 112 687	4 143 462
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	1 112 687	4 143 462
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	188 913	376 213
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 281 440	6 362 948
Dettes fiscales et sociales	9 847 925	8 461 301
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	647 227	810 346
Autres dettes	911 151	948 766
TOTAL dettes diverses :	18 687 744	16 583 361
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 797 963	1 663 507
DETTES	25 787 307	22 766 543
Ecarts de conversion passif	72 310	80
TOTAL GÉNÉRAL	58 737 338	51 730 628

Compte de Résultat (Première Partie)

LUMINESS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	85		85	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	44 291 960	23 484 419	67 776 379	65 166 977
Chiffres d'affaires nets	44 292 045	23 484 419	67 776 464	65 166 977
Production stockée			(1 402 660)	(241 565)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			214 216	654 564
Autres produits			22	18
PRODUITS D'EXPLOITATION			66 588 041	65 579 993
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				3 360
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				828 096
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				(72 945)
Autres achats et charges externes			26 402 555	26 289 363
TOTAL charges externes :			26 402 555	27 047 874
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 760 628	2 244 461
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			23 602 430	24 119 670
Charges sociales			9 401 349	9 576 824
TOTAL charges de personnel :			33 003 779	33 696 494
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			848 868	982 835
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			27 387	161 021
Dotations aux provisions pour risques et charges			38 470	
TOTAL dotations d'exploitation :			914 726	1 143 856
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			33	2 795
CHARGES D'EXPLOITATION			62 081 720	64 135 479
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			4 506 321	1 444 514

Compte de Résultat (Seconde Partie)

LUMINESS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	4 506 321	1 444 514
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	937 460	471 408
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	44 460	60 728
Autres intérêts et produits assimilés	4 244	4 287
Reprises sur provisions et transferts de charges	45 762	162
Différences positives de change	3 589	8 013
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 035 515	544 598
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	32 930	90 214
Intérêts et charges assimilées	21 069	45 220
Différences négatives de change	6 975	24 684
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	60 974	160 119
RÉSULTAT FINANCIER	974 541	384 480
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 480 862	1 828 994
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	155 425	339 570
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 021	5 563 813
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 376 319	2 719 058
	1 538 765	8 622 442
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 361 976	1 971 406
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	248 158	5 394 720
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	640 541	751 996
	2 250 676	8 118 122
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(711 912)	504 319
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	458 333	
Impôts sur les bénéfices	(606 616)	(764 464)
TOTAL DES PRODUITS	69 162 321	74 747 033
TOTAL DES CHARGES	64 245 088	71 649 256
BÉNÉFICE OU PERTE	4 917 233	3 097 777

ANNEXE du BILAN

Exercice 2021

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

	<u>Informations</u>	<u>Note n°</u>	<u>Remarques</u>
Evènements significatifs et faits caractéristiques			
Evènements postérieurs à la clôture			
Règles et méthodes comptables		1	
Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat			
Capital et Réserves :			
Capital Social		2	
Parts bénéficiaires			Néant
Ecart de réévaluation			Néant
Provisions :			
Etat des provisions		3	
Amortissements dérogatoires		3Bis	
Actif immobilisé et amortissements :			
Etat de l'actif immobilisé		4	
Etat des amortissements		5	
Immobilisations incorporelles :			
- Frais d'établissement			Néant
- Frais de recherche et développement			Néant
- Fonds commercial			4 et 5
- Autres immobilisations incorporelles			4 et 5
Immobilisations corporelles		6 et 6Bis	
Immobilisations financières			
- Titres immobilisés		7	
- Créances immobilisées		7	
Actif circulant et dettes :			
Stocks et en cours		8	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles			Néant
Créances et dettes			
- Etat des créances et des dettes		9	
- Avances aux dirigeants			Néant
- Obligations convertibles ou échangeables			Néant

Valeurs mobilières de placement	10
- Différences d'évaluation sur titres de placement	11
Disponibilités	12

Comptes de régularisation :

Charges à répartir		Néant
Charges et produits constatés d'avance	13	

Autres éléments du bilan :

Primes de remboursement des obligations		Néant
Ecart de conversion (actif et passif)	14	

Eléments concernant plusieurs postes du bilan	15
--	----

Compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	16
Rémunération des dirigeants	17
Ventilation de l'effectif moyen	18
Charges et produits concernant les entreprises liées	19
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	20
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	21

Engagements financiers et autres informations

Dettes garanties par des sûretés réelles		Néant
Montant des engagements financiers hors crédit-bail	22	
Engagements reçus : cautions bancaires	22	
Information en matière de crédit-bail	23	
Accroissements et allègements de charges	24	
Fiscales futures		
Identité de la société consolidante	25	
Liste des filiales et participations	26-28	

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS et FAITS CARACTERISTIQUES

La société LUMINESS a gagné un contrat majeur aux Etats-Unis, au côté de sa société sœur FSC Edge, pour le traitement des brevets de l'Office Américain des Brevets (USPTO). Ce contrat a démarré mi-juin 2021 et pourrait représenter à terme plusieurs centaines de millions de dollars de chiffre d'affaires sur une période de 10 ans. LUMINESS fournira la plate-forme technologique nécessaire au traitement des brevets. FSC Edge en assurera l'exploitation et la délivrance des services auprès du client final USPTO.

En octobre 2021, LUMINESS a procédé à la mise en exploitation de son nouvel ERP Microsoft Dynamics 365, qui servira de socle à la croissance des activités du Groupe dans le BPO.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A la suite de la clôture de l'exercice 2021, LUMINESS a changé de dénomination sociale et abandonné l'ancienne dénomination JOUVE.

Le 28 février 2022, la société a acquis 100% des titres de la société sœur FSC Colorado Holdings et sa filiale FSC Edge auprès de son actionnaire majoritaire. Cette opération a été financée par une augmentation de capital souscrite par les actionnaires actuels, un crédit vendeur et un apport en fonds propres.

LUMINESS regroupe ainsi toutes les activités relatives à la gestion du contrat avec l'USPTO.

NOTE N° 1**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

L'application des normes CRC à effet rétroactif janvier 2005 n'a pas eu d'impact sur les capitaux propres antérieurs.

À la suite de la mise en place du nouvel ERP Microsoft Dynamics 365 en octobre 2021, le chiffre d'affaires des projets de type IT (activité de développement) pour LUMINESS France est désormais reconnu selon la méthode du chiffre d'affaires à l'avancement. Pour les autres projets, la méthode de reconnaissance du chiffre d'affaires à l'achèvement reste appliquée pour la présentation desdits comptes.

Les autres méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

NOTE N° 2**CAPITAL SOCIAL**

Actions :		
Nombre en début d'exercice	:	56 000
Nombre à la clôture de l'exercice	:	56 000
 Valeur nominale	 :	 67,08 € (440 Frs)

NOTE N°3

ETAT DES PROVISIONS

LIBELLE	SOLDE au 31.12.20	DOTATIONS	REPRISES	SOLDE au 31.12.21
Provision pour réorganisation des sites de production	819 267	333 484	806 958	345 793
Provision pour cession de l'activité Impression	85 046	1 158	-	86 204
Provisions pour litiges	337 583	64 300	237 163	164 721
Provision écart conversion	45 762	-	45 762	-
Autres Provisions pour risques	88 646	53 753	88 646	53 753
Provisions pour perte à terminaison	-	38 470	-	38 470
Provision pour contribution patronale AGA	-	187 847	-	187 847
Provision pour dépréciation des titres	3 378 639	-	158 629	3 220 009
Provision pour dépréciation des prêts	837 403	-	-	837 403
Provision pour dépréciation des C/C	12 391 320	32 930	84 923	12 339 327
Sur stocks et en cours	63 569	27 387	63 569	27 387
Provision pour dépréciation clients douteux	28 852	-	14 681	14 170
TOTAL	18 076 087	739 329	1 500 331	17 315 084

NOTE N° 3 BIS

AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

ACTIVATION DES FRAIS S/TITRES DE PARTICIPATION

	Acquisition TexTech				
Date acquisition	Montant	Dotation	VNC		Année
17/12/2009	47 558,65	364,83	47 193,82	31/12/09	2009
	47 558,65	9 511,73	37 682,09	31/12/10	2010
	47 558,65	9 511,73	28 170,36	31/12/11	2011
	47 558,65	9 511,73	18 658,63	31/12/12	2012
	47 558,65	9 511,73	9 146,90	31/12/13	2013
	47 558,65	9 146,90	-	31/12/14	2014

	Acquisition LIBRO				
Date acquisition	Montant	Dotation	VNC		Année
18/04/2007	67 704,76	9 534,31	58 170,45	31/12/07	2007
	67 704,76	13 540,95	44 629,49	31/12/08	2008
	67 704,76	13 540,95	31 088,54	31/12/09	2009
	67 704,76	13 540,95	17 547,59	31/12/10	2010
	67 704,76	13 540,95	4 006,64	31/12/11	2011
	67 704,76	4 006,64	-	31/12/12	2012

	Acquisition PUBDIM				
Date acquisition	Montant	Dotation	VNC		Année
17/12/2007	27 621,43	211,89	27 409,54	31/12/07	2007
	27 621,43	5 524,29	21 885,25	31/12/08	2008
	27 621,43	5 524,29	16 360,97	31/12/09	2009
	27 621,43	5 524,29	10 836,68	31/12/10	2010
	27 621,43	5 524,29	5 312,40	31/12/11	2011
	27 621,43	5 312,40	-	31/12/12	2012

	Acquisition SAFIG				
Date acquisition	Montant	Dotation	VNC		Année
27/04/2010	847 969,68	115 230,95	732 738,73	31/12/10	2010
	847 969,68	169 593,94	563 144,80	31/12/11	2011
	847 969,68	169 593,94	393 550,86	31/12/12	2012
	847 969,68	393 550,86	-	31/12/13	2013
	847 969,68	-	-	31/12/14	2014
	847 969,68	-	-	31/12/15	2015

TOTAL au 31/12/21	990 854,52	990 854,52	-
--------------------------	-------------------	-------------------	----------

NOTE n°4

SITUATION au 31 DECEMBRE 2021

IMMOBILISATIONS - EN €		Valeur début exercice 31.12.20	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice 31.12.21
Frais d'établissement	AB	-	-	-	-
Frais recherche develop.	AD	-	-	-	-
Concessions, brevets droits...	AF	6 816 873	1 052 769	-	7 869 642
Fonds commercial (1)	AH	3 420 929	-	-	3 420 929
Autres immob. Incorp.	AJ	-	-	-	-
Avances et acomptes s/ immob incorp	AL	609 590	182 600	559 075	233 115
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		10 847 393	1 235 368	559 075	11 523 686
Terrains	AN	18 485	-	-	18 485
Constructions	AP	3 718 163	33 521	1 100	3 750 583
Installations techniques matériel et outillage industriels	AR	10 816 296	2 558	211 337	10 607 516
Autres immobilisations corporelles	AT	4 252 168	732 891	77 230	4 907 830
Immobilisations en cours	AV	-	3 623	-	3 623
Avances et acomptes	AX	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		18 805 112	772 592	289 667	19 288 037
Participations évaluées par mise en équivalence	CS	-	-	-	-
Autres participations	CU	7 191 604	-	158 629	7 032 974
Créances rattachées à des participations	BB	20 839 671	230 784	156 180	20 914 275
Autres titres immobilisés	BD	-	-	-	-
Prêts	BF	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	BH	58 588	-	19 098	39 490
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		28 089 863	230 784	333 907	27 986 739
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		57 742 368	2 238 744	1 182 649	58 798 463

NOTE n°5

SITUATION au 31 DECEMBRE 2021

AMORTISSEMENTS & PROVISIONS		Valeur début exercice 31.12.20	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice 31.12.21
Frais d'établissement	AC	-	-	-	-
Frais recherche develop.	AE	-	-	-	-
Concessions, brevets droits...	AG	6 773 073	99 055	-	6 872 128
Fonds commercial (1)	AI	-	-	-	-
Autres immob. Incorp.	AK	-	-	-	-
Avances et acomptes s/ immob incorp	AM	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		6 773 073	99 055	-	6 872 128
Terrains	AO	-	-	-	-
Constructions	AQ	3 587 927	26 366	1 100	3 613 194
Installations techniques matériel et outillage industriels	AS	10 615 264	174 616	211 337	10 578 542
Autres immobilisations corporelles	AU	3 335 877	548 967	75 916	3 808 928
Immobilisations en cours	AW	-	-	-	-
Avances et acomptes	AY	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		17 539 068	749 949	288 353	18 000 664
Participations évaluées par mise en équivalence	CT	-	-	-	-
Autres participations	CV	3 378 639	-	158 629	3 220 009
Créances rattachées à des participations	BC	13 228 723	32 930	84 923	13 176 730
Autres titres immobilisés	BE	-	-	-	-
Prêts	BG	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	BI	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		16 607 362	32 930	243 552	16 396 740
TOTAL AMORTISSEMENTS & PROVISIONS		40 919 503	881 934	531 906	41 269 531

NOTE N° 6

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leurs acquisitions.

Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues ont été les suivantes :

Constructions	: 20 ans	Linéaire
Aménagements- installations	: 9 et 10 ans	Linéaire
Agencements spécifiques	: 5 ans	Linéaire
Matériels et outillages	: De 3 à 6 2/3	Linéaire ou dégressif selon la catégorie du matériel
Matériel de transport	: 4 ans	Linéaire
Mobilier de bureau	: 10 ans	Linéaire
Matériel de bureau	: 4 ou 5 ans	Dégressif

Dans le cadre de l'application des normes CRC concernant les actifs, avec date d'application au 1^{er} janvier 2005, l'option retenue est la méthode prospective d'allocation des valeurs nettes comptables par composant.

NOTE n°6 bis

SITUATION au 31 DECEMBRE 2021

DETAIL AMORTISSEMENTS		Valeur fin exercice 31.12.20	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice 31.12.21
* Terrains	AP	-	-	-	-
* Constructions	AP	305 938	-	-	305 938
* Aménagements Mayenne	AP	3 281 989	26 366	1 100	3 307 255
* Matériel, outillage	AP	10 615 264	174 616	211 337	10 578 543
* Installations Paris & Rennes	AP	1 425 010	50 327	7 850	1 467 487
* Matériel de transport	AP	303 486	817	42 313	261 990
* Mobilier	AP	862 978	8 386	647	870 716
* Matériel de bureau	AP	744 403	489 437	25 106	1 208 734
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		17 539 068	749 949	288 353	18 000 663

NOTE N° 7**TITRES & CREANCES IMMOBILISEES**

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou à leur valeur d'apport, soit un total de 6.042.120 euros.

Dans la continuité de la rationalisation de ses sites en France et à l'étranger, LUMINESS a procédé au cours de l'exercice à la liquidation de sa filiale chinoise Jouve Asian Data Capture & Technology Co (JAD).

Depuis l'exercice clos le 31.12.07, les frais d'acquisition des titres ont fait l'objet, sur option, d'une inscription à l'actif pour un total de 990.855 euros, amortis à hauteur de 990.855 euros.

A la clôture de l'exercice 2021, les titres de participation sont provisionnés pour un montant total de 3.220.009 euros ; dont une reprise nette pour l'exercice s'élevant à 158.629 euros.

De même, les créances immobilisées correspondant aux avances en compte courant effectuées par LUMINESS au profit de ses filiales d'une part, et au prêt octroyé en 2016 à SRM d'autre part ; pour un total de 20.914.275 euros, sont provisionnées pour un montant cumulé de 13.176.730 euros, dont une reprise nette pour l'exercice s'élevant à 51.993 euros.

Les dépôts immobilisés ont été évalués à leur valeur nominale et ont, le cas échéant été dépréciés par voir de provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

NOTE N° 8**STOCKS ET EN COURS**

Les matières et marchandises, ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour cette évaluation.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production y compris les consommations de matières premières consommables individualisables par commande.

Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise.

NOTE N° 9**CREANCES ET DETTES**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Des créances clients ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles ont donné lieu.

Les créances et dettes en monnaies étrangères ont été évaluées sur la base du cours de clôture de chaque monnaie. Les provisions ont été comptabilisées afin de tenir compte des éventuelles pertes de valeurs liées à l'évolution des cours.

NOTE N° 10**VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

Les valeurs mobilières de placement, ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature, conférant les mêmes droits, la valeur d'achat des titres cédés a été estimée selon la méthode F.I.F.O.

NOTE N° 11**DIFFERENCES D'EVALUATION SUR TITRES DE PLACEMENT**

Aucune différence d'évaluation sur les titres de placement n'a été constatée à la date de clôture de l'exercice.

NOTE N° 12**DISPONIBILITES**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque, ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les liquidités immédiates en devises, ont été converties en euros sur la base des cours des changes au 31 décembre 2021 communiqués par la Banque de France.

Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice (perte de change ou gain de change).

NOTE N° 13

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL	TOTAL
Charges constatées d'avance	1.607.866			1.607.866
Produits constatés d'avance	5.797.963			5.797.963

NOTE N° 14

ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN
MONNAIE ETRANGERE

NATURE DES ECARTS	MONTANTS	PROVISION POUR PERTE DE CHANGE
Ecarts de conversion actif (perte latente)		
Sur immobilisations non financières		
Sur immobilisations financières		
Sur créances	4.817	
Sur dettes financières		
Sur dettes d'exploitation	204	
Sur dettes sur immobilisations		
TOTAL ACTIF	5.021	
Ecart de conversion passif (gain latent)		
Sur immobilisations non financières		
Sur immobilisations financières	45.656	
Sur créances	26.480	
Sur dettes financières		
Sur dettes d'exploitation	174	
Sur dettes sur immobilisations		
TOTAL PASSIF	72.310	

NOTE N° 15

ELEMENTS CONCERNANT PLUSIEURS POSTES DU BILAN

<u>ACTIF CIRCULANT</u>	Produits à recevoir	Effets de commerce
Clients et comptes rattachés (factures à établir)	1.237.637	
Autres créances (avoirs non parvenus)	11.154	
Disponibilités		
TOTAL	1.248.791	

<u>PASSIF</u>	Charges à payer	Virements à échéance
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1.112.687	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (factures non parvenues)	2.219.916	
Dettes fiscales et sociales	9.847.925	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (factures non parvenues)	458.156	
Autres dettes & dettes sur immobilisations	1.100.222	
TOTAL	14.738.906	

NOTE N° 16**VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

Production vendue de biens et services :

• France	:	44.291.960
• Export	:	23.484.419

Vente de marchandises :

• France	:	85
• Export	:	0

NOTE N° 17**REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

Information non fournie car cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

NOTE N° 18**VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN**

Ingénieurs, cadres, agents de maîtrise et techniciens	342
Employés	214
Ouvriers	0
TOTAL	556

NOTE N° 19

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS CONCERNANT LES
ENTREPRISES LIEES**PRODUITS FINANCIERS :**

Revenus des titres de participation	:	865.845
Intérêts sur compte courant	:	71.615
Revenus titres immobilisés	:	0
Revenus des prêts	:	44.460
Gains de change	:	0

CHARGES FINANCIERES :

Pertes de change	:	502
------------------	---	-----

NOTE N° 20

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BENEFICES

Ventilation	Avant impôt	Impôt (*)	Après impôt
Résultat courant	5.480.862	- 606.616	6.087.478
Résultat exceptionnel	- 711.912	0	- 711.912
Participation/intéressement des salariés	458.333 -	0	- 458.333
Résultat Comptable	4.310.617	- 606.616	4.917.233

(*) : impôt net négatif relatif au CIR notamment

NOTE N° 21

RESULTAT HORS EVALUATION FISCALE DEROGATOIRE

Résultat net de l'exercice	4.917.233
+ impôt sur les sociétés & contribution 3,3 %	295.864
- crédits d'impôts de l'exercice	- 902.480
RESULTAT AVANT IMPOT	4.310.617
+ Dotation aux amortissements dérogatoires	0
RESULTAT HORS INCIDENCE DES EVALUATIONS DEROGATOIRES (avant impôt)	4.310.617

NOTE N° 22

ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS CREDIT-BAILEngagements d'indemnités de départ à la retraite

Ils résultent de l'application de la Convention Collective et concernent uniquement les départs à la retraite. Ces indemnités de départ à la retraite ne sont pas provisionnées et sont payées aux bénéficiaires au fur et à mesure des départs. Au 31 Décembre, les valeurs sont de :

Engagements d'indemnité de départ à la retraite : 6.629.224 €

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédits projetés (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la réglementation 2003 R-01 du CNC.

Les principales hypothèses retenues pour ce calcul sont les suivantes :

- * Taux de rotation du personnel :
 - réel constaté au sein de la société LUMINESS
 - conforme aux préconisations de la commission des études comptables de la CNCC et du CSOEC
- * Table de mortalité : table INSEE 2021
- * Taux IBOXX : 0,98 %

Cautions bancaires

Le montant total des cautions bancaires données par la société s'élève au 31 décembre 2021 à 4.199.916 €.

Cautions solidaires

La société LUMINESS est caution solidaire de la société Safig (en cours de liquidation judiciaire) envers la société Tamar Office Properties dans le cadre du bail commercial signé par Safig en date du 27 janvier 2012 (bail d'occupation des locaux de Marquette-Lez-Lille).

LUMINESS est également caution solidaire de Safig envers la SCI de la Guérinière dans le cadre du bail commercial signé par Safig en date du 26 juillet 2012, à effet du 1^{er} juillet 2013 (bail d'occupation des locaux de Cession Sévigné).

Affacturage

La société LUMINESS a recours à un prestataire de factoring auprès duquel elle cède ses créances clients en contrepartie d'un financement court terme.

Le contrat est avec recours : les créances qui seraient impayées entre les mains du factor sont restituées à la société, la société LUMINESS conservant ainsi le risque d'insolvabilité du client.

Au 31 décembre 2021, la société LUMINESS n'a pas effectué de tirage correspondant à un financement court terme mais avait une créance de 326 K€ sur le factor.

NOTE N° 23

INFORMATION EN MATIERE DE CREDIT BAIL

Crédit-bail mobilier :

Remboursements de l'exercice		567.446 TTC
Redevances restant à payer		611.243 TTC
• Jusqu'à 1 an	567.446	
• Entre 1 et 5 ans	43.798	
• Entre 5 et 10 ans		
• Plus de 10 ans		

NOTE N° 24

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE
D'IMPOTS

Accroissements :

- Ecart de conversion ACTIF	5.021
- Provision sur titres	0

Accroissement de la dette future d'impôt : 5.021

Allègements :

- Provisions non déductibles l'année de la comptabilisation	263.553
- Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM	0
- Ecart de conversion PASSIF	72.310

Allègement de la dette future d'impôt : 335.863

NOTE N° 25

IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

MONTESQUIEU PARTICIPATIONS

12 Place Dauphine

75001 PARIS

Forme : Société Anonyme

Capital : 1.950.000 €

NOTE N° 26

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	FILIALE	FILIALE	FILIALE	FILIALE
Raison sociale	SIX RED MARBLES	JOUVE INDIA	JOUVE NETHERLANDS	JOUVE UK
Siège social	101 Station Landing, Suite 310, Medford, MA 02155	1st Floor, Door No. 141/S. No. 283/1B2, Old Mahabalipuram Road Kottivakkam - Chennai - 600 041 Inde	Rivium Promenada 200 3001 KC ROTTERDAM Pays-Bas	C/O MAZARS the Pinnacle 160 Midsummer Bid Milton Keynes MK9 1FF Grande-Bretagne
Pays	Etats-Unis			
Forme juridique	I.N.C.	Private Limited	B.V.	Limited
Capital social	4 107 836 USD	55 000 000 INR	18 000 €	10 000,00 GBP
Quote part du capital détenu	100,00%	99,99%	100,00%	100,00%
Valeur comptable des titres détenus	218 285 €	2 716 918 €	18 000 €	12 193 €
Prêts et avances consentis non encore remboursés	9 182 327 €	Néant	Néant	Néant
Montant des cautions et avals donnés	Néant	Néant	Néant	Néant
Chiffre d'affaires dernier exercice clos (31/12/21)	14 425 882 € (17 073 KUSD)	2 865 771 € (250 715 KINR)	393 199 €	887 984 € (764 K£)
Résultat dernier exercice clos	Profit : 500 449 € (592 KUSD)	Profit : 323 149 € (28 271 KINR)	Profit : 102 611 €	Profit : 127 417 € (110 K£)
Dividendes encaissés	Néant	299 531 €	Néant	116 314 €
Numéro de Siret	Non applicable	Non applicable	Non applicable	Non applicable

NOTE N° 27

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	FILIALE	FILIALE	FILIALE	FILIALE
Raison sociale	JOUVE GERMANY	JOUVE GMBH	JOUVE INTERNATIONAL	JOUVE MADAGASCAR
Siège social	c/o MAZARS GmbH Theodor Stern Kai 1 60596 Frankfurt am Main Allemagne	c/o MAZARS GmbH Theodor Stern Kai 1 60596 Frankfurt am Main Allemagne	Bulevardul Regina Maria, Nr 32, Biroul nr 1 Bucuresti, sector 4 Roumanie	Lot III 134 A Ter Anosizato Est I Antananarivo - 101 Madagascar
Pays	Allemagne	Allemagne	Roumanie	Madagascar
Forme juridique	GmbH & Co KG	GmbH	S.R.L.	S.A.R.L.U.
Capital social	10 226 €	25 565 €	200 RON	160 000 000 MGA
Quote part du capital détenu	96,44%	100,00%	100,00%	100,00%
Valeur comptable des titres détenus	1 457 280 €	42 720 €	70 €	25 000 €
Prêts et avances consentis non encore remboursés	3 627 595 €	Néant	115 528 €	135 €
Montant des cautions et avals donnés	Néant	Néant	Néant	Néant
Chiffre d'affaires dernier exercice clos (31/12/21)	766 033 €	0 €	3 275 869 € (16 120 KRON)	2 054 294 € (9 287 881 KMGA)
Résultat dernier exercice clos	Profit : 2 471 €	Profit : 2 251 €	Profit : 246 372 € (1 212 KRON)	Profit : 169 469 € (766 203 KMGA)
Dividendes encaissés	Néant	Néant	Néant	450 000 €
Numéro de Siret	Non applicable	Non applicable	Non applicable	Non applicable

NOTE N° 28

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	FILIALE	FILIALE	FILIALE
Raison sociale	APPS SOLUTION	3C FINANCE	IMPRIMERIE de MAYENNE
Siège social	Savski venac. Zanke Stokic 11a Belgrade	11 Boulevard de Sébastopol 75001 Paris	733 rue Saint Léonard 53100 Mayenne
Pays	Serbie	France	France
Forme juridique	DOO	SAS	SASU
Capital social	57 000 RSD	100 000 €	10 000 €
Quote part du capital détenu	100,00%	99,38%	100,00%
Valeur comptable des titres détenus	500 €	1 501 154 €	50 000 €
Prêts et avances consentis non encore remboursés	Néant	2 322 866 €	0 €
Montant des cautions et avals donnés	Néant	Néant	Néant
Chiffre d'affaires dernier exercice clos (31/12/21)	0 € (0 KRSD)	0 €	0 €
Résultat dernier exercice clos	Perte : 2 926 € (344 KRSD)	Perte : 15 737 €	Perte : 1.520 €
Dividendes encaissés	Néant	Néant	Néant
Numéro de Siret	Non applicable	479 906 596 00024	851 154 757 00013

Rapport spécial sur les conventions réglementées

A l'Assemblée générale de la Société LUMINESS,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous avons été avisés de la convention suivante visée à l'article L 227-10 du Code de Commerce qui est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

Un prêt de 8 800 000 Euros a été accordé à SRM le 29 Juillet 2016.

Ce prêt d'une durée de 7 ans devait être remboursé à partir de Juillet 2018.

Par avenant du 29 Janvier 2019, la date de début de remboursement est reportée au 30 Septembre 2019.

Par avenant du 19 Février 2020, la durée de remboursement est allongée de 3 ans, pour se terminer le 31 Décembre 2027.

Par avenant du 10 Septembre 2021, la durée de remboursement est allongée de 1 année, pour se terminer le 31 Décembre 2028.

Les intérêts facturés au titre de 2021 représentent un montant de 10 500,00 Euros.

Paris, le 25 Avril 2022

Le Commissaire aux Comptes

CABINET MESSIN

Jacky ROY

