

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00008

Numéro SIREN : 331 406 637

Nom ou dénomination : CYBERNETIX

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2022 sous le numéro de dépôt 10300

BILAN ACTIF				
Euros	31.12.2021			31.12.2020
	Brut	Amort. et Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE:				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	1 562 699	1 562 699	0	0
Concessions, brevets, logiciels	2 131 227	2 034 112	97 115	94 747
Fonds commercial	225 624	225 624		
Autres immobilisations incorporelles	9 770	9 770	0	233
Immobilisations en cours			0	0
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total Immobilisations incorporelles:	3 929 320	3 832 205	97 115	94 980
Terrains	44 689		44 689	44 689
Constructions	2 066 310	1 605 358	460 952	488 371
Installations techniques, matériel et outillage ind.	8 243 991	7 389 074	854 917	1 037 052
Autres immobilisations corporelles	3 350 378	2 647 107	703 271	777 572
Immobilisations en cours	158 494		158 494	0
Avances et acomptes				
Total Immobilisations corporelles:	13 863 862	11 641 539	2 222 323	2 347 684
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	1 260 119	809 165	450 954	450 954
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	198		198	198
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 453		17 453	17 453
Total Immobilisations financières:	1 277 770	809 165	468 605	468 605
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	19 070 952	16 282 909	2 788 043	2 911 269
Matières premières, approvisionnements	92 947	58 391	34 556	44 003
En cours de production de biens	202 854	202 836	18	10 222
En cours de production de services	2 304		2 304	159
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total Stocks et en-cours	298 105	261 227	36 878	54 384
Avances et acomptes versés sur commandes	59 347		59 347	9 011
Clients et comptes rattachés	6 214 121	9 883	6 204 238	6 533 132
Autres créances	3 233 014		3 233 014	2 665 122
Total Créances	9 447 136	9 883	9 437 253	9 198 254
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	191 719		191 719	329 492
Charges constatées d'avance	177 719		177 719	124 587
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 174 026	271 110	9 902 916	9 715 728
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	13 268		13 268	2 731
TOTAL GENERAL	29 258 246	16 554 019	12 704 227	12 629 729

CYBERNETIX SASU
COMPTES INDIVIDUELS

BILAN PASSIF		
Euros	31.12.2021	31.12.2020
Capital social ou individuel	109 000	109 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport :	11 071 422	11 071 422
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence)		
Réserve légale	346 895	346 895
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 177 825	1 177 825
Report à nouveau	-14 440 823	-12 551 765
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 506 598	-1 889 059
Subventions d'investissement	39 630	56 590
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-3 202 649	-1 679 091
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	264 337	264 337
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	264 337	264 337
Provisions pour risques	708 620	340 900
Provisions pour charges	674 499	2 157 917
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 383 119	2 498 817
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts, dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	451 016	887 916
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 802 476	2 383 869
Dettes fiscales et sociales	2 033 821	1 917 566
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 641 616	5 448 907
Produits constatés d'avance	1 330 491	907 407
TOTAL DES DETTES	14 259 420	11 810 003
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	12 704 227	12 629 729

COMPTE DE RESULTAT		
Euros	31.12.2021	31.12.2020
Chiffre d'affaires net	10 344 857	11 773 601
Production stockée	68 329	-40 585
Production immobilisée	105 467	88 682
Subventions d'exploitation	1 333	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 522 196	675 135
Autres produits	176	254
Total des produits d'exploitation	12 042 359	12 497 088
Achats de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 014 436	2 174 199
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	232 900	68 026
Autres achats et charges externes	4 145 565	4 182 078
Impôts, taxes et versements assimilés	465 085	535 448
Salaires et traitements	4 438 947	5 552 454
Charges sociales	1 945 908	2 148 239
Dotations aux amortissements	124 226	943 656
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	339 944	245 177
Pour risques et charges	389 450	
Autres charges	61 842	54 936
Total des charges d'exploitation	14 158 303	15 904 213
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 115 944	-3 407 126
Produits financiers	13 612	52 592
Charges financières	51 470	297 254
RESULTAT FINANCIER	-37 858	-244 662
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-2 153 802	-3 651 788
Produits exceptionnels	60 286	1 136 308
Charges exceptionnelles	41 612	29 015
RESULTAT EXCEPTIONNEL	18 674	1 107 293
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-628 530	-655 436
Total des produits	12 116 257	13 685 988
Total des charges	13 622 855	15 575 046
RESULTAT NET	-1 506 598	-1 889 059

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

A. Faits marquants

- ❖ La scission de TPFMC en deux sociétés distinctes indépendantes et cotées est effective depuis le 16 Février 2021. La transaction a été achevée le 16 février 2021 avec la création de Technip Energies dont Cybernetix fait partie à 100%
- ❖ La crise sanitaire a continué à impacter la société en 2021 avec une prise de commande de 11,9 M€ alors que le montant budget des commandes était de 13,9 M€ (ralentissement de l'activité mondiale). L'impact de la crise a été moindre qu'en 2020 car un début de reprise a été amorcée sur le deuxième semestre 2021.
- ❖ L'impact revenu sur les affaires décalées a été de 1.5 M€ et sur la marge de 540 K€. Cette pandémie ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de Cybernetix. A noter également que l'entreprise n'a pas eu recours aux mesures d'activité partielle en 2021. En effet, la conjugaison d'un niveau d'activité avec la gestion des absences autorisées ainsi que la mise en place d'initiatives stratégiques ont permis de ne pas avoir recours à ces mesures.
- ❖ L'audit de suivi de la certification ISO 9001 version 2015 s'est déroulé avec succès.
- ❖ La Société a obtenu le renouvellement de sa certification CEFRI.
- ❖ Cybernetix a poursuivi ses efforts en termes d'innovation, de proximité avec ses clients, et d'amélioration de la qualité.

B. Evènements intervenus depuis la clôture de l'exercice

La guerre en Ukraine déclenchée par les forces russes le 24 février 2022 aura des conséquences économiques et financières importantes au niveau mondial.

Les sanctions qui visent la Russie devraient avoir des incidences significatives pour les sociétés ayant des activités ou un lien d'affaires avec la Russie.

Au 31 décembre 2021, la Société n'a pas d'activité ou de lien d'affaires avec la Russie.

Toutefois, les activités de la Société pourraient être impactées par les conséquences directes ou indirectes du conflit qu'il n'est pas possible de quantifier avec précision à ce jour.

La société pourrait être indirectement exposée à des dégradations supplémentaires des délais fournisseurs qui pourraient toucher certaines fournitures industrielles.

C. Bilan et compte de résultat

Au 31 décembre 2021, le résultat d'exploitation est une perte de (2 116) K€ à comparer à une perte d'exploitation au 31 décembre 2020 de (3 407) K€.

Le résultat net après impôt au titre de l'exercice 2021 s'établit à une perte de (1 507) K€ par rapport à un résultat net négatif de (1 889) K€ au 31 décembre 2020.

Note 1. Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec le règlement 2014-03 du 5 juin 2014 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au nouveau Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices,
- continuité de l'exploitation.

Il est précisé que le principe de continuité d'exploitation a été apprécié lors de l'arrêt des comptes par le président et conforté par le soutien de la société-mère, Technip Energies NV.

Les comptes annuels de la société ont été arrêtés au 30 avril 2021, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise du Covid-19.

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

Note 2. Présentation des comptes annuels et méthodes d'évaluation retenues

Les modes et méthodes d'évaluation appliqués aux différents postes sont les suivants :

Immobilisations incorporelles :

- Frais de Recherche et Développement générés en interne :

Les dépenses de recherche sont comptabilisées dans les charges de l'exercice.

Aucune dépense de développement n'est capitalisée, hormis les dépenses relatives au développement en interne du système d'information de la société qui sont amorties sur une période linéaire de 5 ans.

- Les brevets sont amortis linéairement sur 5 ans.
- Les logiciels sont amortis sur une durée de 1 à 3 ans.
- Les fonds de commerce sont amortis sur une durée maximale de 10 ans.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production et les durées d'amortissements pratiqués sont les suivantes :

- constructions et installations 10 à 50 ans (linéaire)
- agencements et aménagements des constructions 5 à 10 ans (linéaire)

- matériel et outillage industriels 4 à 5 ans (linéaire)
- mobilier de bureau 10 ans (linéaire)
- autres immobilisations corporelles 3 à 10 ans (linéaire)

Les immobilisations corporelles font l'objet d'un test de dépréciation en cas de survenance d'évènements ou de changements susceptibles d'indiquer une perte de valeur de l'actif. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur recouvrable de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur recouvrable de l'actif est égale à la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Immobilisations financières :

Les titres de filiales ou de participations, prêts et autres immobilisations financières sont enregistrés à leur valeur d'origine.

Une provision pour dépréciation est constituée, notamment lorsque cette valeur s'avère supérieure à la quote-part de la société dans les capitaux propres de la filiale ou participation, sauf si les résultats et perspectives laissent prévoir un rétablissement à court terme de ses capitaux propres.

Stocks :

Ils sont évalués au coût de revient. Le coût de revient est calculé selon la méthode PMP (prix moyen pondéré).

A l'arrêté des comptes, la valeur brute des stocks et la valeur actuelle sont comparées et la plus faible des deux valeurs est retenue. La valeur actuelle est notamment déterminée en référence au prix de marché et aux perspectives de ventes mais aussi au risque lié à l'obsolescence.

Reconnaissance du revenu :

Le chiffre d'affaires et la marge des contrats à long terme sont constatés à l'avancement et le chiffre d'affaires sur des produits est constaté à la livraison. Le degré d'avancement s'apprécie au travers du ratio " coûts des travaux réalisés à la clôture de l'exercice sur coûts totaux prévisionnels ".

Si cela s'avère nécessaire, des provisions sont constituées pour couvrir l'ensemble des pertes à terminaison prévisibles.

Les couts des contrats incluent :

- les achats de matériels, les études sous-traitées, le coût des marchés et des diverses prestations rattachées directement au contrat ;
- les couts des heures des personnes directement affectés au contrat, y compris charges sociales ;
- le cas échéant, les autres coûts, spécifiquement refacturables aux clients tels que spécifiés dans les clauses contractuelles.

Les couts des contrats ne comprennent pas de frais financiers hormis les frais sur cautions bancaires associés au contrat.

Le chiffre d'affaires à terminaison d'un contrat comprend :

- le prix de vente initial ;
- les avenants, réclamations, incitations et modifications (« changements ») au contrat dans la mesure où ils peuvent être mesurés de façon fiable et s'il est probable qu'ils seront acceptés par les clients.

En cours de réalisation du contrat, le chiffre d'affaires est constitué des coûts encourus et de la marge reconnue à hauteur du pourcentage d'avancement. La marge n'est toutefois reconnue que lorsque l'estimation des coûts et revenus à terminaison sont fiables.

La méthode retenue pour calculer le pourcentage d'avancement est déterminée en fonction de la nature et du risque spécifique de chaque contrat de façon à refléter l'avancement effectif du projet. Ce pourcentage peut ainsi être mesuré par le rapport des coûts encourus sur les coûts probables à terminaison.

*Rebuke
Sere*

Toute perte probable sur un contrat est provisionnée pour sa totalité dès qu'elle est identifiée.

La marge à terminaison des contrats long terme est estimée sur la base d'analyses de coûts et de produits à terminaison révisés de manière périodique et régulière pendant toute la durée des contrats.

Créances et dettes :

Les créances et dettes en Euros sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

Ecart de conversion :

Les créances et dettes en devises sont évaluées au dernier cours de change à la clôture de l'exercice. La différence résultant de l'écart entre la valeur issue du dernier cours de change et la valeur de comptabilisation est portée au bilan en " Ecart de conversion ".

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques.

Valeurs mobilières de placement :

Cybernetix a signé le 29 février 2012 une Convention de Gestion de Trésorerie Centralisée avec Technip Eurocash SNC. En conséquence Cybernetix ne détient plus de Valeurs Mobilières de Placement.

Avances conditionnées et développements financés :

Cybernetix perçoit des aides au développement de la recherche de la part de différents organismes. Les produits d'exploitation qui en résultent entrent dans le cadre habituel des activités du groupe, et à ce titre sont traités de la même façon que la facturation aux clients. Ainsi, les montants perçus sont considérés comme des avances clients, en contrepartie desquels le chiffre d'affaires est comptabilisé à l'avancement ou les dépenses sont stockées.

Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges sont constatées lorsqu'il existe une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Les passifs éventuels ne sont pas comptabilisés mais font l'objet d'une information dans les notes aux états financiers sauf si la probabilité d'une sortie de ressources est très faible.

R. Boukane
S. Lec**Note 3. Actif immobilisé et amortissements****Immobilisations – Valeurs Brutes :**

<i>(en milliers d'Euros)</i>	Montant au début de l'exercice	Acquisitions	Reclassement	Cessions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles :					
Frais de développement	1 563				1 563
Concessions, logiciels, brevets, marques	2 072	60			2 131
fonds commercial	226				226
autre immobilisations incorporelles	10				10
Total	3 870	60	0	0	3 930
Immobilisations corporelles :					
Terrains	45				45
Constructions	2 066				2 066
Installations techniques, matériels et outillages industriels	8 033	211			8 244
Autres immobilisations corporelles	3 355	63		(68)	3 350
Immobilisations en cours	0	158			158
Avances et acomptes sur immobilisations	0				0
Total	13 499	432	0	(68)	13 864
Immobilisations financières					
Autres participations	1 260				1 260
Autre titres immobilisés	0				0
Prêts et autres immobilisations financières	17				17
Total	1 277	0	0	0	1 277
TOTAL GENERAL	18 647	492	0	(68)	19 071

Les autres immobilisations financières concernent des dépôts et cautionnements pour le loyer du site Compiègne (Oise).

Immobilisations – Amortissements et provisions :

(en milliers d'Euros)	Montant au début de l'exercice	Dotations Amortissements	Reprises	Dotations Provisions	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles :						
Frais de développement	1 563					1 563
Concessions, logiciels, brevets, marques	1 977	57				2 034
fonds commercial	226					226
autre immobilisations incorporelles	9	0				10
Total	3 775	57	0	0	0	3 832
Immobilisations corporelles :						
Constructions	1 578	27				1 605
Installations techniques, matériels et outillages industriels	6 996	349		82	(38)	7 389
Autres immobilisations corporelles	2 578	118	(48)			2 647
Total	11 152	495	(48)	82	(38)	11 642
Immobilisations financières :						
Autres participations	809					809
Total	809	0	0	0	0	809
TOTAL GENERAL	15 736	552	(48)	82	(38)	16 283

Note 4. Filiales et Participations

Les titres de participation détenus par la société ainsi que les informations relatives aux filiales, sont détaillés dans les tableaux suivants :

(en milliers d'Euros)	Capital social	Total capitaux propres	Quote part du capital détenu (%)	Résultat du dernier exercice	Chiffre d'affaires net du dernier exercice clos
Filiales					
SCI LES BESSONS	45	253	99,97%	(0)	0
CYXPLUS SAS	528	332	99,99%	64	5 210
CYBERNETIX DO BRASIL	491	34	30,41%	0	0

(en milliers d'Euros)	Prêts et avances en compte courants accordés	Cautions et avals donnés	Valeur comptable des titres détenus	
			Valeur brute	Valeur nette
Filiales				
SCI LES BESSONS			183	183
CYXPLUS			528	268
CYBERNETIX DO BRASIL			549	0
Total	0	0	1 260	451

Signature

Note 5. Créances

(en milliers d'Euros)	Montants bruts (K€)	Dont à 1 an au plus (K€)	Dont à plus d'1 an (K€)
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
De l'actif circulant			
Clients et comptes rattachés	6 214	6 204	10
Autres créances	3 233	3 233	0
Total	9 447	9 437	10

Le poste clients et comptes rattachés inclut des créances douteuses pour un montant de 10 K€.

En valeur brute il se ventile comme suit :	31.12.2021 (K€)	31.12.2020 (K€)
- Clients	4 659	3 147
- Factures à établir	1 556	3 396
Total	6 214	6 543

Le poste "Autres créances" se ventile comme suit:	31.12.2021 (K€)	31.12.2020 (K€)
- Comptes courants débiteurs vis-à-vis d'autres société du Groupe (crédits d'impôts)	2 976	2 339
- Créances de TVA	246	320
- Créances diverses	11	5
- Avances faites au personnel	0	1
Total	3 233	2 665

Détail des Produits à recevoir rattachés aux postes de créances

(en milliers d'Euros)	31.12.2021	31.12.2020
Créances clients et comptes rattachés (FAE)	1 556	3 396
Autres créances: subventions et aides à la recherche	0	0
Intérêts des comptes courants		
TOTAL	1 556	3 396

Note 6. Valeurs mobilières de placement

Cybernetix a signé le 29 février 2012 avec tacite reconduction, une Convention de Gestion de Trésorerie Centralisée avec Technip Eurocash SNC. En conséquence Cybernetix ne détient plus de SICAV à la Société Générale pour le placement des excédents de trésorerie.

Note 7. Capitaux propres

Depuis la scission, Technip Energies NV détient 100% des actions et des droits de vote de la Société

RESERVES, REPORT A NOUVEAU ET RESULTAT DE L'EXERCICE

(En milliers d'Euros)	Au 01.01.2021	Affectation du résultat	Frais liés à augm capital	Réduction de capital	Quote part viré au résultat	Résultat de l'exercice	Au 31.12.2021
Capital social	109						109
Prime d'émission	7 956						7 956
Prime de fusion	3 116						3 116
Réserve légale	347						347
R.S.P.V.L.T.							
Autres réserves	1 178						1 178
Report à nouveau	(12 552)	(1 889)					(14 441)
Résultat	(1 889)	1 889				(1 507)	(1 507)
Subvention d'investissement	56				(17)		39
Provision réglementées	0						0
TOTAL	(1 680)	0	0	0	(17)	(1 507)	(3 203)

Note 8. Avances conditionnées

(en milliers d'Euros)	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Avance conditionnée	264			264
Organismes co-financeurs de R&D	0			0
TOTAL	264	0	0	264

Une avance remboursable sur le projet CODECI « Conception et développement d'une méthode de contrôle » est comptabilisée au bilan pour un montant de 260 K€.

Note 9. Etat des provisions

<i>(en milliers d'Euros)</i>	Valeur au début de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Valeur à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges :					
Provisions pour garanties clients	2 158	258		1 742	674
Provisions sur contrats	306	163	0		469
Provisions pour litiges salariaux	21	161	21		161
Provisions pour perte de change	3	13	3		14
Provisions pour perte à terminaison	0	66			66
Provisions pour restructuration	11			11	0
TOTAL	2 499	661	24	1 753	1 383
Provisions pour dépréciations :					
Sur Immobilisations incorporelles	0				0
Sur titres de participation (*)	809				809
Sur Stocks	408	0		147	261
Sur compte client	10				10
TOTAL	1 227	0	0	147	1 080

(*) cf. supra note 4

Détail des Provisions pour Risques et Charges :

Provision pour garantie clients :

Le montant total de la provision est déterminé par projet sur la base d'une estimation réalisée par le management.

Les débuts et fin de période de garantie sont gérés par projet. Le montant de la provision pour garantie se constitue en fonction de l'avancement du contrat (CA avancement).

Les provisions pour garanties données aux clients sont établies soit sur des bases statistiques compte tenu des dépenses engagées dans le passé sur des affaires de même nature, soit par application d'un pourcentage sur le prix de vente.

Cette provision est reprise en cours de période de garantie à hauteur des dépenses de garantie encourues et la provision résiduelle éventuelle est reprise en totalité en fin de période de garantie.

Provision sur contrat

Au cumul nous comptabilisons 469 K€ de provisions sur contrat au 31/12/2021.

Litiges non provisionnés :

Hormis ceux listés ci-dessus, il n'existe pas à la connaissance de la société à la date du présent rapport, d'autres passifs éventuels susceptibles d'avoir une incidence significative défavorable sur le patrimoine, la situation financière, l'activité ou le résultat de la société.

Note 10. Dettes

Echéancier des emprunts et des dettes

<i>(en milliers d'Euros)</i>	Montants bruts	Dont à 1 an au plus	Dont à + d'1 an et 5 ans au plus	Dont à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	451	451		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 802	2 802		
Dettes sur immobilisation	0	0		
Dettes fiscales et sociales	2 034	2 034		
Autres dettes	7 642	7 642		
Produit constaté d'avance	1 330	1 330		
TOTAL	14 259	14 259	0	0

Détail des charges à payer rattachées aux postes de dettes

<i>(en milliers d'Euros)</i>	31.12.2021	31.12.2020
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (factures à recevoir)	1 579	1 396
Dettes fiscales et sociales		
- provision pour congés payés et charges sociales afférentes	855	856
- autres charges de personnel et impôts à payer	310	448
Autres dettes (remises à accorder et diverses charges à payer)	0	0
TOTAL	2 744	2 700

Détail des autres dettes

<i>(en milliers d'Euros)</i>	31.12.2021	31.12.2020
Autres créditeurs	79	79
Charges diverses à payer	0	0
Comptes courants d'associés	7 563	5 370
TOTAL	7 642	5 449

Note 11. Produits d'exploitation**Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité**

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2021	2020
Risers & Flowlines	2 428	2 797
RSS	1 440	2 348
NDT & Lab	1 636	1 974
Existing & Emerging Businesses	1 932	1 804
Mooring Systems	1 585	977
TR&D Support group		853
sps	433	757
Onshore Pipelines	288	263
VI	605	
TOTAL	10 345	11 774

Ventilation du chiffre d'affaires par zone géographique

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2021	2020
France	5 522	6 298
Autres pays de l'Union Européenne	681	2 041
Europe hors C.E.E	2 145	2 188
Asie	1	1
Amériques	1 708	1 186
Afrique	53	
Océanie	234	60
TOTAL	10 345	11 774

Note 12. Production stockée

La production stockée de l'exercice s'analyse comme suit :

<i>en milliers d'Euros</i>	2021	2020
Valeur brute des stocks au 31.12.2019		177
Valeur brute des stocks au 31.12.2020	137	137
Valeur brute des stocks au 31.12.2021	205	
Production stockée	68	(41)

Note 13. Résultat financier

Abouk's
CERTIFIE CONFORME

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2021	2020
Produits financiers :		
Produits de participation (dividendes)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances		
Intérêts et produits assimilés	0	0
Reprises de provisions et transferts de charges	3	0
Différences positives de changes	11	52
Produits nets sur cessions de titres		
Autre produit financier	0	0
Total	14	53
Charges financières :		
Dotations aux provisions	13	263
Intérêts et charges assimilées	5	0
Différences négatives de change	33	34
Charges nettes sur cessions de titres		
Autre charges financières		
Total	51	297
Résultat Financier	(38)	(245)

Note 14. Résultat exceptionnel

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2021	2020
Produits exceptionnels :		
sur cessions d'immobilisations		
reprises de provisions	32	1 084
autres produits	11	35
Quote part Subvention	17	17
Total	60	1 136
Charges exceptionnelles :		
autres charges	22	8
sur cessions d'immobilisations	20	
dotations aux provisions	0	21
Total	42	29
Résultat Exceptionnel	19	1 107

Note 15. Revenu et dépenses en Recherche & Développement

	REVENUE TECHNIP	DEPENSES	PRODUIT DU CIR
Existing & Emerging Businesses		10	390
Mooring Systems		2	
Onshore Pipelines		1	
RSS		53	
Sps		1	
NDT & Lab		3	229
TOTAL	0	69	619

Note 16. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

(En milliers d'Euros)	Résultat comptable avant impôt (1)	Résultat fiscal	Imputation déficits reportables	Crédit d'impôt	Impôt correspondant (2)	Résultat net (1)-(2)
Résultat courant	(2 154)	(2 076)				(2 154)
Résultat exceptionnel	19	19				19
Contribution sur l'I. S.						
Imputation des déficits antérieurs						
Crédit d'impôt recherche				(637)		637
Retenue à la source					8	(8)
Résultat SCI Les Bessons						0
TOTAL	(2 135)	(2 057)		(637)		(1 507)

Information sur la situation fiscale différée ou latente

Nature (en milliers d'euros)	Valeur au début exercice	Variations		Valeur en fin d'exercice
		Accroissement	Allègement	
1 - Décalage certains ou éventuels				
Charges non déductibles temporairement, à déduire l'année suivante:				
- Organic	0			0
- Participation	0			0
- Ecart de conversion	3	13	3	13
1 - Eléments restant à imputer				
- Déficit reportables	6 879	2 058		8 937
- Crédit Impôt Recherche	2 022	637		2 658
- Crédit Impôt CICE	281			281

Information sur l'Intégration fiscale

CYBERNETIX SASU - Annexes aux Comptes Individuels 2021

Suite à la scission en deux sociétés distinctes indépendantes depuis le 16/02/2021, La transaction a été achevée le 16 février 2021 avec la création de Technip Energies dont Cybernetix fait partie à 100%, Cybernetix a signé une sortie d'intégration fiscale avec l'ancien groupe Fiscal TECHNIPFMC. Aucune nouvelle intégration fiscale n'a été signée avec la nouvelle société Mère Technip Energies.

Information sur les déficits antérieurs à la période de sortie d'intégration

La sortie du Groupe Intégré d'une société entraîne pour cette dernière la perte du droit au report des déficits et moins-values nettes à long terme qu'elle a réalisés pendant sa période d'appartenance au groupe fiscal avec le groupe TPFMC. La filiale a transféré des crédits d'impôts reportables et remboursables à la société mère pendant la période d'intégration. Le montant total de la créance tels que crédits d'impôts existant entre la société Mère et la Filiale à la date du Transfert, et non utilisés dans le cadre de la détermination de la dette d'IS et de contribution sociale de la Filiale, s'élève à 2.939.288,00€. En principe ces créances ne sont remboursables qu'au terme d'une période de 3 ans révolus suivant le dépôt de la déclaration de crédit d'impôt. Toutefois, afin d'éviter les contraintes administratives liées au suivi du remboursement postérieurement à la sortie fiscale du groupe intégré, la société mère accepte à titre exceptionnel de procéder au remboursement des créances de crédit d'impôt.

L'ancienne société mère TPFMC à ce jour n'a pas encore remboursé sa dette.

AUTRES INFORMATIONS

Note 17. Engagements financiers hors bilan

<i>(en milliers d' Euros)</i>	31.12.2021	31.12.2020
Cautions, avals, garanties données sur marché	66	66
Engagements de retraite	1 064	1 138
TOTAL	1 130	1 203

Les engagements pour indemnité de départ à la retraite calculés pour l'ensemble du personnel de la société Cybernetix S.A.S.U. s'élèvent à 1 064 K€. Ce montant ne fait pas l'objet d'une inscription en comptabilité.

Note 18. Rémunération des dirigeants.

Le Président est rémunéré par la société mère, les autres dirigeants sont rémunérés directement par la société Cybernetix.

Note 19. Honoraires des commissaires aux comptes

CYBERNETIX SASU - Annexes aux Comptes Individuels 2021

	PWC
Audit	
■ Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés	28
Total	28

Note 20. Effectifs

VENTILATION DE L'EFFECTIF EN FIN D'EXERCICE

	31.12.2021	31.12.2020
Cadres	65	67
Agents de maîtrise et techniciens	13	13
Employés	4	3
Agents de réalisation	2	2
Apprentis	3	1
TOTAL	87	86

Note 21. Identité de la société consolidante

La société TECHNIP Energies est la société mère consolidante du groupe TECHNIP Energies.

CYBERNETIX
Société par actions simplifiée unipersonnelle de 109 000 Euros
Siège social : Technopôle de Château Gombert
Domaine de l'Annonciade - Rue Albert Einstein BP 94
13382 MARSEILLE Cedex 13
RCS MARSEILLE 331 406 637

<p>PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE Du 30 juin 2022</p>
--

L'an deux mille vingt-deux et le 30 juin, par acte sous-seing privé, la société Technip Energies N.V., associé unique de CYBERNETIX Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle (SASU), représentée par Monsieur Stephen SIEGEL,

Après avoir exposé que :

Samuel ROCHER, Président, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et le rapport de gestion sur l'activité de la société au cours de cet exercice.

Les comptes annuels et le rapport de gestion ont été tenus à la disposition du Commissaire aux comptes lequel a établi son rapport en date du 11 mai 2022.

A pris les décisions ci-après relatives à :

1. Lecture du rapport de gestion du Président ;
2. Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels ;
3. Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
4. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
5. Examen des conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce ;
6. Pouvoir pour formalités.

Première Décision : Approbation des comptes annuels de l'exercice 2021

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président de la SASU et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021,

APPROUVE les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 faisant ressortir un résultat net négatif d'un montant d' un million cinq cent six mille cinq cent quatre-vingt-dix-huit euros (1 506 598) €.

APPROUVE également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

APPROUVE également le montant global des dépenses et charges non déductibles assujettis à l'impôt sur les sociétés et visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts s'élevant à huit mille trois cent soixante-deux euros (8 362€) et prend acte que l'impôt supporté en raison de ces dépenses et charges s'est élevé à deux mille deux cent seize euros (2 216€).

DONNE en conséquence au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Deuxième Décision : Affectation du résultat de l'exercice 2021

L'Associée Unique, sur proposition du Président,

DECIDE d'affecter la perte réalisée au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à (1 506 598) € de la manière suivante :

ORIGINE :

– Report à nouveau négatif antérieur : -14 440 823 €
– Perte de l'exercice : -1 506 598 €

AFFECTATION :

- Nouveau solde du compte report à nouveau après affectation -15 947 421€

CONSTATE qu'après l'affectation du résultat dans les conditions mentionnées ci-dessus, les capitaux propres de la société s'élèvent à un montant de (3 202 649) €.

L'Associé Unique prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I. qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois exercices précédents.

Troisième Décision : Approbation des conventions visées aux articles L.225-10 et suivants du Code de commerce

L'Associée Unique,

PREND ACTE qu'aucune convention règlementée n'a été signée au cours de l'exercice 2021.

PREND ACTE par ailleurs, aucune convention règlementée conclue antérieurement à l'exercice 2021 n'a poursuivi ses effets au cours de l'exercice.

Quatrième Décision – Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

L'Associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des présentes décisions pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé unique et consigné sur le registre des décisions.

L'Associé unique

Technip Energies NV



CYBERNETIX

Siège social : Technopôle de Château-Gombert

Domaine de l'Annonciade

Rue Albert Einstein BP 94

13382 - MARSEILLE CEDEX 13

RAPPORT DE GESTION

SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE 2021

Je sou mets ci-après à votre approbation les comptes annuels au 31 décembre 2021 et la proposition d'affectation du résultat.

L- ACTIVITE DE LA SOCIETE

A. Faits marquants

- ❖ La scission de TPFMC en deux sociétés distinctes indépendantes et cotées est effective depuis le 16 Février 2021. La transaction a été achevée le 16 février 2021 avec la création de Technip Energies dont Cybernetix fait partie à 100%
- ❖ La crise sanitaire a continué à impacter la société en 2021 avec une prise de commande de 11,9 M€ alors que le montant budget des commandes était de 13,9 M€ (ralentissement de l'activité mondiale). Il est en net amélioration par rapport à la prise de commande de 2020 (5 M€). L'impact de la crise a été moindre qu'en 2020 et un début de reprise a été clairement amorcée sur le deuxième semestre 2021.

L'impact revenu sur les affaires décalées a été de 1.5 M€ et l'impact marge a été de 540 K€.

Cette pandémie ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de Cybernetix

A noter également que l'entreprise n'a pas eu recours aux mesures d'activité partielle en 2021.

En effet, la conjugaison d'un niveau d'activité avec la gestion des absences autorisées ainsi que la mise en place d'initiatives stratégiques ont permis de ne pas avoir recours à ces mesures.

- ❖ L'audit de suivi de la certification ISO 9001 version 2015 s'est déroulé avec succès.
- ❖ La Société a obtenu le renouvellement de sa certification CEFRI.
- ❖ Cybernetix a poursuivi ses efforts en termes d'innovation, de proximité avec ses clients, et d'amélioration de la qualité.

B. Evènements intervenus depuis la clôture de l'exercice

La guerre en Ukraine déclenchée par les forces russes le 24 février 2022 aura des conséquences économiques et financières importantes au niveau mondial.

Les sanctions qui visent la Russie devraient avoir des incidences significatives pour les sociétés ayant des activités ou un lien d'affaires avec la Russie.

Au 31 décembre 2021, la Société n'a pas d'activité ou de lien d'affaires avec la Russie.

Toutefois, les activités de la Société pourraient être impactées par les conséquences directes ou indirectes du conflit qu'il n'est pas possible de quantifier avec précision à ce jour.

La société pourrait être indirectement exposée à des dégradations supplémentaires des délais fournisseurs qui pourraient toucher certaines fournitures industrielles.

C. Bilan et compte de résultat

Au 31 décembre 2021, le résultat d'exploitation est une perte de (2 116) K€ à comparer à une perte d'exploitation au 31 décembre 2020 de (3 407) K€.

Le résultat net après impôt au titre de l'exercice 2021 s'établit à une perte de (1 507) K€ par rapport à un résultat net négatif de (1 889) K€ au 31 décembre 2020.

D. Aperçu des activités du groupe Cybernetix

- **CYBERNETIX S.A.S.U.** dont l'activité principale est la fourniture de solutions de surveillance et de moyens robotisés permettant d'assurer l'intégrité des installations de nos clients et améliorer les performances de leurs outils.

Nous intervenons principalement dans le milieu Oil and Gas mais nos activités peuvent concerner l'ensemble des secteurs d'activité.

Le chiffre d'affaires de Cybernetix S.A.S.U. est en baisse de -12 % au cours de l'exercice 2021 en passant d'une valeur de 11.8 M€ à 10.3 M€.

Cette baisse d'activité s'explique par le niveau d'activité que nous avons en début d'année (backlog = 3,4 M€) et le niveau d'order intake 2021 insuffisant.

L'activité Risers & Flowlines and Mooring system est essentiellement concentrée sur le secteur O&G et consiste en la fourniture de produits et solutions destinés au marché de la surveillance et de la maintenance des systèmes de production sous-marins.

Le chiffre d'affaires annuel pour cette ligne de produits s'est élevé à 4.0 M€ en 2021 contre 3.8 M€ en 2020, soit une hausse de 6 %. Cette hausse est liée au phasing d'exécution des projets et à la reprise d'activité.

L'activité Existing & Emerging Businesses and TR&D Support group comprend les produits et solutions de télé-opération et de contrôle/commande en zone ionisée pour lesquels Cybernetix maintient sa présence (démantèlement d'unités de production, maintenance des centrales nucléaires). Cette activité comprend également le développement de nouvelles solutions innovantes sur des marchés émergents.

A noter que cette dernière activité a été mise en hold afin de réaffecter les forces commerciales sur les activités de Visual intelligence. C'est la raison pour laquelle l'activité est en baisse sur l'exercice 2021 par rapport à l'exercice 2020 et réalise un chiffre d'affaires de 1.9 M€ contre 2.6 M€ en 2020 (-27 %).

L'activité SPS a baissé son activité de 43 % par rapport à 2020 passant de 757 K€ à 433 K€, baisse liée à un carnet de commande très faible.

L'activité Onshore Pipelines constituée par la vente de solutions de monitoring et de surveillance de système onshore est stable sur l'exercice 2021 par rapport à l'exercice 2020 et réalise un chiffre d'affaires de 288 K€ contre 263 K€ en 2020 soit une hausse de 9%.

L'activité offshore robotics comprenant le développement de nouvelles technologies robotisées a été découpée en deux nouvelles activités. L'activité RSS (Robotics Solutions Services) et l'activité VI (Visual intelligence).

En 2020, le revenu réalisé concerne l'activité RSS. Sur cette activité, le revenu baisse de 2 348 K€ (2020) à 1 440 K€ (2021) principalement lié à la baisse des budgets de recherche et développement octroyés par le groupe.

L'activité VI (Visual intelligence) permet de planifier, suivre et contrôler des activités de construction à partir d'un jumeau numérique terrain basé sur des images 2D et nuages de points. L'activité aura générée un niveau de revenu égal à 605 K€.

L'activité NDT & Lab, activité propre au site de Compiègne, a réalisé un chiffre d'affaires sur l'exercice 2021 de 1.6 M€ contre 2 M€ en 2020.

----- / -----

En conclusion, l'année 2021 se traduit par un chiffre d'affaires en baisse et un carnet de commande reconstitué aux alentours de 5,3 M€. Nous projetons une augmentation de notre revenu en 2022 liée à nos ambitions commerciales (stratégie commerciale et dynamique commerciale retrouvée sur le deuxième semestre 2021), le backlog de 2021 ainsi que l'octroi des budget R&D.

Même si le contexte reste compliqué sur le marché de l'Oil & Gas, les marchés reprennent progressivement et le déploiement de notre stratégie initiée en 2018 ainsi que les efforts d'amélioration continue de rentabilité depuis devraient permettre un retour proche de l'équilibre en 2023.

➤ CyXplus

Par rapport à 2020, le chiffre d'affaires de CyXplus en 2021 a connu une augmentation significative de + 27% soit un chiffre d'affaires de 5,2 M€ en 2021 contre 4,1 M€ en 2020.

Les prises de commandes se sont élevées à 7,1 M€, soit plus du double de la prise de commandes particulièrement faible de 2020. Par les commandes obtenues en 2021, CyXplus a conforté sa position auprès des manufacturiers de pneumatiques, et a confirmé sa stratégie dans le secteur Aerospace/Defense avec des contrats chez Ariane group, Nexter et Safran.

Malgré le niveau élevé des commandes, la réalisation a été fortement affectée par l'allongement des délais d'approvisionnements et les retards de livraisons chez les fournisseurs. Cela a eu pour effet de limiter le chiffre d'affaires constaté à 5,2 M€.

Grâce à une bonne maîtrise des coûts et malgré un chiffre d'affaires freiné par les approvisionnements et des refacturations groupe qui restent de l'ordre de 5%, le résultat net positif atteint est de +50k€.

E. Données caractéristiques des sociétés filiales de Cybernetix

EXTRAIT COMPTES ANNUELS DE CHAQUE FILIALE AU 31 DECEMBRE 2021 :

Chiffres 2021 en M€	Chiffre d'affaires	Résultat d'exploitation	Résultat net	Effectif moyen
Cybernetix S.A.	10,34	-2,12	-1,51	86
CyXplus	5,24	-0,05	0,05	26
SCI Les Bessons	0,00	0,00	0,00	0
Cybernetix Do Brasil	0,00	0,00	0,00	0

F. Filiales et participations

L'activité des filiales détenues à plus de 50% par Cybernetix est détaillée au paragraphe D du présent rapport. La Société est entièrement contrôlée à 100% par Technip Energies, associé unique.

Les titres de participation détenus par la Société ainsi que les informations relatives aux filiales, sont détaillés dans les tableaux figurant à la note 4 de l'annexe des comptes individuels au 31 décembre 2021.

Participation des salariés au capital

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102 du Code de commerce, il est indiqué ci-après l'état de la participation des salariés au capital social au 31 décembre 2021 : la participation des salariés au capital social s'élevait au 31 décembre 2021 à 0%.

G. Analyse sur l'évolution des sociétés du groupe au regard de l'endettement

Au cours de l'exercice 2021, le groupe Cybernetix n'a pas eu de recours à l'emprunt. Les autres dettes financières sont essentiellement vis-à-vis des organismes Co-financeurs de R&D.

H. Solde au 31 décembre 2021 des dettes et des créances sur factures reçues et émises par date

En application de l'article L.441-6-1 et D 441-4 du Code de commerce, le tableau ci-après présente le solde au 31 décembre 2021 des factures reçues et émises non réglées à la date de clôture par date d'échéance.

CYBERNETIX
DECOMPOSITION DES DETTES FOURNISSEURS TTC PAR ECHEANCE
AU 31/12/2021

	Nombre factures reçues non réglées	Pourcentage des achats HT	CYBERNETIX
Echu	76	3%	173 334
échéance 31/12/2021	27	3%	185 015
échéance 10/01/2022	94	4%	224 320
échéance 20/01/2022	25	5%	325 049
échéance 31/01/2022	72	4%	253 851
échéance 10/02/2022	28	1%	41 758
échéance 20/02/2022	4	0%	5 282
échéance 28/02/2022	2	0%	14 914
	328	19,59%	1 223 523

Le délai moyen de règlement fournisseur sur l'année 2021 est de 62 jours.

CYBERNETIX
DECOMPOSITION DES CREANCES CLIENT TTC PAR ECHEANCE
AU 31/12/2021

	Nombre factures émises non réglées	Pourcentage du chiffre d'affaires HT	CYBERNETIX
Echu	18	5,33%	551 681
échéance 31/12/2021	14	4,20%	434 556
échéance 10/01/2022	46	17,28%	1 787 835
échéance 20/01/2022	9	12,97%	1 341 235
échéance 31/01/2022	10	4,72%	487 997
échéance 10/02/2022	1	0,36%	36 737
échéance 20/02/2022	1	0,08%	8 640
	99	44,94%	4 648 682

Le délai moyen de règlement client sur l'année 2021 est de 130 jours.

I. Activité en matière de recherche et développement

Pour l'année 2021, l'activité en matière de R&D, nécessaire à la pérennité et au développement de la Société, représente 5,52% du chiffre d'affaires et est répartie de la manière suivante :

Recherche et Développement en % CA	2019	2020	2021
Co-financement par organisme public	2,77%	0,55%	0,05%
Autofinancement	0,43%	1,25%	0,67%
Financement par le groupe	8,17%	13,39%	4,79%
TOTAL	11,37%	15,18%	5,52%

Les dépenses de développement sur fonds propres ou provenant du Groupe Technip Energies sont en baisse en valeur et sont concentrées essentiellement sur le secteur Co-financement par organisme public.

J. Evolution prévisible et perspectives

Nous démarrons l'année 2022 avec un carnet de commande proche des 5.4 M€. Nous prévoyons également une reprise des activités commerciales, reprise déjà constatée sur le deuxième semestre 2021. Ces deux facteurs conjugués nous permettent de prévoir une augmentation de notre activité sur 2022 et un retour proche de l'équilibre en 2023.

La répartition prévisionnelle du chiffre d'affaires sur les divers secteurs d'activité de Cybernetix S.A.S.U. serait la suivante en comparaison avec les deux derniers exercices :

	2019	2020	2021	2022*
<u>Cybernetix S.A.S.U.</u>				
Existing & Emerging Businesses	23%	15%	19%	12%
Risers & Flowlines	22%	24%	23%	19%
SPS	21%	6%	4%	2%
Mooring Systems	17%	8%	15%	12%
TR&D Support group	8%	7%	0%	0%
VI			6%	15%
Onshore Pipelines	4%	2%	3%	4%
Augmented Subsea Intervention	0%	0%	0%	0%
NDT & Lab	0%	17%	16%	10%
RSS	6%	20%	14%	26%

*estimé Budget

K. Informations sociales

1. Ressources humaines

Au 31 décembre 2021, l'effectif de Cybernetix S.A.S.U comptait 87 personnes dont 75.86% d'ingénieurs et cadres.

Evolutions de la masse salariale DADS, de l'effectif moyen et de la rentabilité par salarié

Les éléments chiffrés présentés ci-après sont issus des déclarations annuelles des salaires DADS

[1] [2] et [3] exprimés en K€	2017	2018	2019	2020	2021
Salaires et traitements bruts [1] (hors charges)	6 054	5 585	4 883	4 619	4 360
Effectif moyen	130	117	105	95	86
Age moyen	43	44	42	43	44
Rémunération moyenne brute annuelle [2]	46,57	47,54	46,44	48,62	50,84
Total des produits d'exploitation par salarié [3]	118,85	96,58	111,53	131,55	139,83

L'évolution au 31 décembre 2021 des effectifs de Cybernetix S.A.S.U par catégorie de personnel est la suivante :

Effectif par catégorie (fin d'exercice)	2017 (données Cybernetix SASU uniquement)	2018 (données Cybernetix SASU uniquement)	2019 (données Cybernetix SASU uniquement)	2020 (données Cybernetix SASU uniquement)	2020 (données Cybernetix SASU uniquement)
Ingénieurs et cadres	85	75	74	67	66
Employés et techniciens	44	34	31	19	21
TOTAL	129	109	105	86	87

2. La formation

La formation constitue un des éléments de base de l'approche Qualité-Sécurité-Environnement : elle permet l'adaptation aux évolutions techniques, aux demandes des clients et contribue ainsi à l'amélioration des performances.

Environ 3,83% de la masse salariale est consacré à la formation continue et la formation par alternance. Au cours des 3 derniers exercices, cette formation au sein de Cybernetix s'est répartie comme suit :

	2017	2018	2019	2020	2021
Sécurité & Habilitation	22.44%	29.87%	22.1%	41.79%	30.11%
Technique, Management	55.15%	29.42%	61.2%	49.31%	58.87%
Informatique, Software, Bureautique	5.14%	1.1 %	3.2 %	7.15%	5.55%
Langues	17.27%	39.60%	13.5%	1.74%	5.47%
TOTAL	100%	100%	100%	100%	100%

En 2021, l'effort a porté principalement sur les formations techniques pour le maintien ou le développement des compétences et la gestion de projet ; les formations sécurité restent primordiales pour intervenir sur les sites clients. En 2022, la Direction propose de continuer d'axer les formations en lien avec la stratégie autour de trois mêmes orientations : renforcer nos compétences pour l'avenir, délivrer les projets de manière efficace et s'adapter à notre environnement pour matérialiser les opportunités business

L. Information concernant le mandataire social.

Cybernetix SASU est représentée par son Président Monsieur Samuel Rocher, nommé par décision de l'Associé unique en date du 30 juin 2020 et ce pour une durée de 3 ans soit jusqu'à l'Assemblée Générale ayant à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

M. Affectation du résultat de Cybernetix S.A.S.U

Les comptes annuels de l'exercice 2021, tels qu'ils vous sont présentés, font apparaître un résultat net négatif de (1 506 598) €.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat au compte report à nouveau après réduction de capital porté de (14 440 823) € à (15 947 421) €.

Capitaux propres

Compte tenu de l'affectation ci-dessus proposée, les capitaux propres de Cybernetix S.A.S.U s'élèveraient au 31 décembre 2021 à (3 202 649) €.

	<u>Avant répartition et Fusion</u>	<u>Répartition</u>	<u>Après répartition</u>
Capital social	109 000		109 000
Primes d'émission, d'apport, de fusion ...	11 071 422		11 071 422
Réserve légale	346 895		346 895
Report à nouveau	(14 440 823)	(1 506 598)	(15 947 421)
Autres réserves (*)	1 177 825		1 177 825
Résultat de l'exercice	(1 506 598)	(1 506 598)	0
Subvention Investissement	39 630		39 630
Sous-Total : Capitaux propres	-1 696 051		-3 202 649
Proposition de distribution de dividendes	0		0
Total.....	-1 696 051		-3 202 649

Conformément à la Loi, nous vous informons qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Du fait de la perte constatée dans les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 devant être approuvés par l'Associé Unique, les capitaux propres de notre société ressortent à cette date à (3.202.649) euros pour un capital social de 109 000 euros.

Nos capitaux propres restent inférieurs à la moitié du capital social, aucune régularisation n'ayant eu lieu en 2021.

N. Dépenses visées à l'article 39-4 du C.G.I

Au titre de l'exercice 2021, les dépenses et charges non déductibles des bénéficiaires assujettis à l'impôt sur les sociétés se sont élevées à 8 362 €.

L'impôt supporté en raison de ces dépenses et charges s'est élevé à 2 216 €, imputés sur le déficit reportable.

Nous vous demandons d'approuver le montant global des dépenses et charges non déductibles de l'IS et visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts supportées par Cybernetix S.A.S.U au cours de l'exercice 2021, soit 8 362 € ainsi que l'impôt supporté à raison des dites dépenses et charges, soit 2 216 €.

O. Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce

Aucune convention réglementée n'a été conclue au cours de l'exercice 2021 ou n'a poursuivi ses effets au cours de l'exercice.

Par ailleurs, aucune convention réglementée conclue antérieurement à l'exercice 2021 n'a poursuivi ses effets au cours de l'exercice 2021.

P. Situation des mandats des Commissaires aux Comptes

Le mandat de la société PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT, Commissaire aux comptes titulaire a été renouvelé par décision de l'Associé Unique en date du 30 juin 2020 pour une durée de 6 ans, soit jusqu'à la décision appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Q. Tableau des résultats des cinq derniers exercices

Exercice	2017	2018	2019	2020	2021
1. Capital fin d'exercice					
Capital social (Entièrement libéré)	4 958 663	109 000	109 000	109 000	109 000
Nombre d'actions ordinaires existantes	1 625 791	1 625 791	1 625 791	1 625 791	1 625 791
Nombre d'actions à dividende prioritaire (sans droit de vote) existantes.					
Nombre maximal d'actions futures à créer par conversion d'obligations par exercice de droit de souscription					
2. Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxe	13 455 542	8 876 561	11 270 911	11 773 601	10 344 857
Résultat avant impôts, participation et dotations aux amortissements et provisions	(799 398)	(2 977 235)	(4 326 550)	(2 437 351)	(2 184 223)
Impôt sur les bénéfices					
Participation des salariés dûe au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation et dotations aux amortissements et provisions	(1 466 975)	(5 712 299)	(5 917 228)	(1 889 059)	(1 506 598)
Résultat distribué					
3. Résultats par action					
Résultat après impôts, participation mais avant dotations aux amortissements et provisions	(0,49)	(1,83)	(2,66)	(1,50)	(1,34)
Résultat après impôts, participation et dotations aux amortissements et provisions	(0,90)	(3,51)	(3,64)	(1,16)	(0,93)
Dividende attribué à chaque action					
4. Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	130	117	105	95	86
Montant de la masse salariale	6 352 846	5 691 212	5 377 906	5 552 454	4 438 947
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice .	2 888 273	2 553 454	2 087 551	2 148 239	1 945 908

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des comptes annuels et des rapports correspondants sont conformes à la réglementation en vigueur et identiques à celles adoptées sur l'exercice précédent.

Notre Commissaire aux Comptes relate, dans leur rapport sur les comptes annuels, l'accomplissement de leurs missions.

Fait à Marseille, le 11 mai 2022



Samuel ROCHER
Président

CYBERNETIX

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

(Exercice clos le 31 décembre 2021)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

A l'associé unique

CYBERNETIX

Technopôle de Château-Gombert,
306, rue Albert Einstein – BP 94,
13382 MARSEILLE Cedex 13

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CYBERNETIX 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.

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.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

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.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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

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

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes

ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly sur Seine, le 11 mai 2022

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Edouard Cartier

CYBERNETIX SASU
COMPTES INDIVIDUELS

BILAN ACTIF				
Euros	31.12.2021			31.12.2020
	Brut	Amort. et Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE:				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	1 562 699	1 562 699	0	0
Concessions, brevets, logiciels	2 131 227	2 034 112	97 115	94 747
Fonds commercial	225 624	225 624		
Autres immobilisations incorporelles	9 770	9 770	0	233
Immobilisations en cours			0	0
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total Immobilisations incorporelles:	3 929 320	3 832 205	97 115	94 980
Terrains	44 689		44 689	44 689
Constructions	2 066 310	1 605 358	460 952	488 371
Installations techniques, matériel et outillage ind.	8 243 991	7 389 074	854 917	1 037 052
Autres immobilisations corporelles	3 350 378	2 647 107	703 271	777 572
Immobilisations en cours	158 494		158 494	0
Avances et acomptes				
Total Immobilisations corporelles:	13 863 862	11 641 539	2 222 323	2 347 684
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	1 260 119	809 165	450 954	450 954
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	198		198	198
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 453		17 453	17 453
Total Immobilisations financières:	1 277 770	809 165	468 605	468 605
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	19 070 952	16 282 909	2 788 043	2 911 269
Matières premières, approvisionnements	92 947	58 391	34 556	44 003
En cours de production de biens	202 854	202 836	18	10 222
En cours de production de services	2 304		2 304	159
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total Stocks et en-cours	298 105	261 227	36 878	54 384
Avances et acomptes versés sur commandes	59 347		59 347	9 011
Clients et comptes rattachés	6 214 121	9 883	6 204 238	6 533 132
Autres créances	3 233 014		3 233 014	2 665 122
Total Créances	9 447 136	9 883	9 437 253	9 198 254
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	191 719		191 719	329 492
Charges constatées d'avance	177 719		177 719	124 587
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 174 026	271 110	9 902 916	9 715 728
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	13 268		13 268	2 731
TOTAL GENERAL	29 258 246	16 554 019	12 704 227	12 629 729

CYBERNETIX SASU
COMPTES INDIVIDUELS

BILAN PASSIF		
Euros	31.12.2021	31.12.2020
Capital social ou individuel	109 000	109 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport :	11 071 422	11 071 422
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence)		
Réserve légale	346 895	346 895
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 177 825	1 177 825
Report à nouveau	-14 440 823	-12 551 765
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 506 598	-1 889 059
Subventions d'investissement	39 630	56 590
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-3 202 649	-1 679 091
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	264 337	264 337
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	264 337	264 337
Provisions pour risques	708 620	340 900
Provisions pour charges	674 499	2 157 917
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 383 119	2 498 817
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts, dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	451 016	887 916
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 802 476	2 383 869
Dettes fiscales et sociales	2 033 821	1 917 566
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 641 616	5 448 907
Produits constatés d'avance	1 330 491	907 407
TOTAL DES DETTES	14 259 420	11 810 003
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	12 704 227	12 629 729

CYBERNETIX SASU

COMPTES INDIVIDUELS*

COMPTE DE RESULTAT		
Euros	31.12.2021	31.12.2020
Chiffre d'affaires net	10 344 857	11 773 601
Production stockée	68 329	-40 585
Production immobilisée	105 467	88 682
Subventions d'exploitation	1 333	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 522 196	675 135
Autres produits	176	254
Total des produits d'exploitation	12 042 359	12 497 088
Achats de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 014 436	2 174 199
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	232 900	68 026
Autres achats et charges externes	4 145 565	4 182 078
Impôts, taxes et versements assimilés	465 085	535 448
Salaires et traitements	4 438 947	5 552 454
Charges sociales	1 945 908	2 148 239
Dotations aux amortissements	124 226	943 656
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	339 944	245 177
Pour risques et charges	389 450	
Autres charges	61 842	54 936
Total des charges d'exploitation	14 158 303	15 904 213
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 115 944	-3 407 126
Produits financiers	13 612	52 592
Charges financières	51 470	297 254
RESULTAT FINANCIER	-37 858	-244 662
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-2 153 802	-3 651 788
Produits exceptionnels	60 286	1 136 308
Charges exceptionnelles	41 612	29 015
RESULTAT EXCEPTIONNEL	18 674	1 107 293
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-628 530	-655 436
Total des produits	12 116 257	13 685 988
Total des charges	13 622 855	15 575 046
RESULTAT NET	-1 506 598	-1 889 059

ANNEXE AUX COMPTES INDIVIDUELS 2021

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

A. Faits marquants

- ❖ La scission de TPFMC en deux sociétés distinctes indépendantes et cotées est effective depuis le 16 Février 2021. La transaction a été achevée le 16 février 2021 avec la création de Technip Energies dont Cybernetix fait partie à 100%
- ❖ La crise sanitaire a continué à impacter la société en 2021 avec une prise de commande de 11,9 M€ alors que le montant budget des commandes était de 13,9 M€ (ralentissement de l'activité mondiale). L'impact de la crise a été moindre qu'en 2020 car un début de reprise a été amorcée sur le deuxième semestre 2021.
- ❖ L'impact revenu sur les affaires décalées a été de 1.5 M€ et sur la marge de 540 K€. Cette pandémie ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de Cybernetix. A noter également que l'entreprise n'a pas eu recours aux mesures d'activité partielle en 2021. En effet, la conjugaison d'un niveau d'activité avec la gestion des absences autorisées ainsi que la mise en place d'initiatives stratégiques ont permis de ne pas avoir recours à ces mesures.
- ❖ L'audit de suivi de la certification ISO 9001 version 2015 s'est déroulé avec succès.
- ❖ La Société a obtenu le renouvellement de sa certification CEFRI.
- ❖ Cybernetix a poursuivi ses efforts en termes d'innovation, de proximité avec ses clients, et d'amélioration de la qualité.

B. Evènements intervenus depuis la clôture de l'exercice

La guerre en Ukraine déclenchée par les forces russes le 24 février 2022 aura des conséquences économiques et financières importantes au niveau mondial.

Les sanctions qui visent la Russie devraient avoir des incidences significatives pour les sociétés ayant des activités ou un lien d'affaires avec la Russie.

Au 31 décembre 2021, la Société n'a pas d'activité ou de lien d'affaires avec la Russie.

Toutefois, les activités de la Société pourraient être impactées par les conséquences directes ou indirectes du conflit qu'il n'est pas possible de quantifier avec précision à ce jour.

La société pourrait être indirectement exposée à des dégradations supplémentaires des délais fournisseurs qui pourraient toucher certaines fournitures industrielles.

C. Bilan et compte de résultat

Au 31 décembre 2021, le résultat d'exploitation est une perte de (2 116) K€ à comparer à une perte d'exploitation au 31 décembre 2020 de (3 407) K€.

Le résultat net après impôt au titre de l'exercice 2021 s'établit à une perte de (1 507) K€ par rapport à un résultat net négatif de (1 889) K€ au 31 décembre 2020.

Note 1. Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec le règlement 2014-03 du 5 juin 2014 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au nouveau Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices,
- continuité de l'exploitation.

Il est précisé que le principe de continuité d'exploitation a été apprécié lors de l'arrêt des comptes par le président et conforté par le soutien de la société-mère, Technip Energies NV.

Les comptes annuels de la société ont été arrêtés au 30 avril 2021, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise du Covid-19.

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

Note 2. Présentation des comptes annuels et méthodes d'évaluation retenues

Les modes et méthodes d'évaluation appliqués aux différents postes sont les suivants :

Immobilisations incorporelles :

- Frais de Recherche et Développement générés en interne :

Les dépenses de recherche sont comptabilisées dans les charges de l'exercice.

Aucune dépense de développement n'est capitalisée, hormis les dépenses relatives au développement en interne du système d'information de la société qui sont amorties sur une période linéaire de 5 ans.

- Les brevets sont amortis linéairement sur 5 ans.
- Les logiciels sont amortis sur une durée de 1 à 3 ans.
- Les fonds de commerce sont amortis sur une durée maximale de 10 ans.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production et les durées d'amortissements pratiqués sont les suivantes :

- constructions et installations 10 à 50 ans (linéaire)
- agencements et aménagements des constructions 5 à 10 ans (linéaire)

- matériel et outillage industriels 4 à 5 ans (linéaire)
- mobilier de bureau 10 ans (linéaire)
- autres immobilisations corporelles 3 à 10 ans (linéaire)

Les immobilisations corporelles font l'objet d'un test de dépréciation en cas de survenance d'évènements ou de changements susceptibles d'indiquer une perte de valeur de l'actif. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur recouvrable de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur recouvrable de l'actif est égale à la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Immobilisations financières :

Les titres de filiales ou de participations, prêts et autres immobilisations financières sont enregistrés à leur valeur d'origine.

Une provision pour dépréciation est constituée, notamment lorsque cette valeur s'avère supérieure à la quote-part de la société dans les capitaux propres de la filiale ou participation, sauf si les résultats et perspectives laissent prévoir un rétablissement à court terme de ses capitaux propres.

Stocks :

Ils sont évalués au coût de revient. Le coût de revient est calculé selon la méthode PMP (prix moyen pondéré).

A l'arrêté des comptes, la valeur brute des stocks et la valeur actuelle sont comparées et la plus faible des deux valeurs est retenue. La valeur actuelle est notamment déterminée en référence au prix de marché et aux perspectives de ventes mais aussi au risque lié à l'obsolescence.

Reconnaissance du revenu :

Le chiffre d'affaires et la marge des contrats à long terme sont constatés à l'avancement et le chiffre d'affaires sur des produits est constaté à la livraison. Le degré d'avancement s'apprécie au travers du ratio " coûts des travaux réalisés à la clôture de l'exercice sur coûts totaux prévisionnels ".

Si cela s'avère nécessaire, des provisions sont constituées pour couvrir l'ensemble des pertes à terminaison prévisibles.

Les couts des contrats incluent :

- les achats de matériels, les études sous-traitées, le coût des marchés et des diverses prestations rattachées directement au contrat ;
- les couts des heures des personnes directement affectés au contrat, y compris charges sociales ;
- le cas échéant, les autres coûts, spécifiquement refacturables aux clients tels que spécifiés dans les clauses contractuelles.

Les couts des contrats ne comprennent pas de frais financiers hormis les frais sur cautions bancaires associés au contrat.

Le chiffre d'affaires à terminaison d'un contrat comprend :

- le prix de vente initial ;
- les avenants, réclamations, incitations et modifications (« changements ») au contrat dans la mesure où ils peuvent être mesurés de façon fiable et s'il est probable qu'ils seront acceptés par les clients.

En cours de réalisation du contrat, le chiffre d'affaires est constitué des coûts encourus et de la marge reconnue à hauteur du pourcentage d'avancement. La marge n'est toutefois reconnue que lorsque l'estimation des coûts et revenus à terminaison sont fiables.

La méthode retenue pour calculer le pourcentage d'avancement est déterminée en fonction de la nature et du risque spécifique de chaque contrat de façon à refléter l'avancement effectif du projet. Ce pourcentage peut ainsi être mesuré par le rapport des coûts encourus sur les coûts probables à terminaison.

Toute perte probable sur un contrat est provisionnée pour sa totalité dès qu'elle est identifiée.

La marge à terminaison des contrats long terme est estimée sur la base d'analyses de coûts et de produits à terminaison révisés de manière périodique et régulière pendant toute la durée des contrats.

Créances et dettes :

Les créances et dettes en Euros sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

Ecart de conversion :

Les créances et dettes en devises sont évaluées au dernier cours de change à la clôture de l'exercice. La différence résultant de l'écart entre la valeur issue du dernier cours de change et la valeur de comptabilisation est portée au bilan en " Ecart de conversion " .

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques.

Valeurs mobilières de placement :

Cybernetix a signé le 29 février 2012 une Convention de Gestion de Trésorerie Centralisée avec Technip Eurocash SNC. En conséquence Cybernetix ne détient plus de Valeurs Mobilières de Placement.

Avances conditionnées et développements financés :

Cybernetix perçoit des aides au développement de la recherche de la part de différents organismes. Les produits d'exploitation qui en résultent entrent dans le cadre habituel des activités du groupe, et à ce titre sont traités de la même façon que la facturation aux clients. Ainsi, les montants perçus sont considérés comme des avances clients, en contrepartie desquels le chiffre d'affaires est comptabilisé à l'avancement ou les dépenses sont stockées.

Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges sont constatées lorsqu'il existe une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Les passifs éventuels ne sont pas comptabilisés mais font l'objet d'une information dans les notes aux états financiers sauf si la probabilité d'une sortie de ressources est très faible.

NOTES SUR LE BILAN

Note 3. Actif immobilisé et amortissements

Immobilisations – Valeurs Brutes :

<i>(en milliers d'Euros)</i>	Montant au début de l'exercice	Acquisitions	Reclassement	Cessions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles :					
Frais de développement	1 563				1 563
Concessions, logiciels, brevets, marques fonds commercial	2 072	60			2 131
autre immobilisations incorporelles	226				226
	10				10
Total	3 870	60	0	0	3 930
Immobilisations corporelles :					
Terrains	45				45
Constructions	2 066				2 066
Installations techniques, matériels et outillages industriels	8 033	211			8 244
Autres immobilisations corporelles	3 355	63		(68)	3 350
Immobilisations en cours	0	158			158
Avances et acomptes sur immobilisations	0				0
Total	13 499	432	0	(68)	13 864
Immobilisations financières					
Autres participations	1 260				1 260
Autre titres immobilisés	0				0
Prêts et autres immobilisations financières	17				17
Total	1 277	0	0	0	1 277
TOTAL GENERAL	18 647	492	0	(68)	19 071

Les autres immobilisations financières concernent des dépôts et cautionnements pour le loyer du site Compiègne (Oise).

Immobilisations – Amortissements et provisions :

(en milliers d'Euros)	Montant au début de l'exercice	Dotations Amortissements	Reprises	Dotations Provisions	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles :						
Frais de développement	1 563					1 563
Concessions, logiciels, brevets, marques	1 977	57				2 034
fonds commercial	226					226
autre immobilisations incorporelles	9	0				10
Total	3 775	57	0	0	0	3 832
Immobilisations corporelles :						
Constructions	1 578	27				1 605
Installations techniques, matériels et outillages industriels	6 996	349		82	(38)	7 389
Autres immobilisations corporelles	2 578	118	(48)			2 647
Total	11 152	495	(48)	82	(38)	11 642
Immobilisations financières :						
Autres participations	809					809
Total	809	0	0	0	0	809
TOTAL GENERAL	15 736	552	(48)	82	(38)	16 283

Note 4. Filiales et Participations

Les titres de participation détenus par la société ainsi que les informations relatives aux filiales, sont détaillés dans les tableaux suivants :

(en milliers d'Euros)	Capital social	Total capitaux propres	Quote part du capital détenu (%)	Résultat du dernier exercice	Chiffre d'affaires net du dernier exercice clos
Filiales					
SCI LES BESSONS	45	253	99,97%	(0)	0
CYXPLUS SAS	528	332	99,99%	64	5 210
CYBERNETIX DO BRASIL	491	34	30,41%	0	0

(en milliers d'Euros)	Prêts et avances en compte courants accordés	Cautions et avals donnés	Valeur comptable des titres détenus	
			Valeur brute	Valeur nette
Filiales				
SCI LES BESSONS			183	183
CYXPLUS			528	268
CYBERNETIX DO BRASIL			549	0
Total	0	0	1 260	451

Note 5. Créances

<i>(en milliers d'Euros)</i>	Montants bruts	Dont à 1 an au plus	Dont à plus d'1 an
	(K€)	(K€)	(K€)
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
De l'actif circulant			
Clients et comptes rattachés	6 214	6 204	10
Autres créances	3 233	3 233	0
Total	9 447	9 437	10

Le poste clients et comptes rattachés inclut des créances douteuses pour un montant de 10 K€.

En valeur brute il se ventile comme suit :	31.12.2021	31.12.2020
	(K€)	(K€)
- Clients	4 659	3 147
- Factures à établir	1 556	3 396
Total	6 214	6 543

Le poste "Autres créances" se ventile comme suit:	31.12.2021	31.12.2020
	(K€)	(K€)
- Comptes courants débiteurs vis-à-vis d'autres société du Groupe (crédits d'impôts)	2 976	2 339
- Créances de TVA	246	320
- Créances diverses	11	5
- Avances faites au personnel	0	1
Total	3 233	2 665

Détail des Produits à recevoir rattachés aux postes de créances

<i>(en milliers d'Euros)</i>	31.12.2021	31.12.2020
Créances clients et comptes rattachés (FAE)	1 556	3 396
Autres créances: subventions et aides à la recherche	0	0
Intérêts des comptes courants		
TOTAL	1 556	3 396

Note 6. Valeurs mobilières de placement

Cybernetix a signé le 29 février 2012 avec tacite reconduction, une Convention de Gestion de Trésorerie Centralisée avec Technip Eurocash SNC. En conséquence Cybernetix ne détient plus de SICAV à la Société Générale pour le placement des excédents de trésorerie.

Note 7. Capitaux propres

Depuis la scission, Technip Energies NV détient 100% des actions et des droits de vote de la Société

<i>RESERVES, REPORT A NOUVEAU ET RESULTAT DE L'EXERCICE</i>							
<i>(En milliers d'Euros)</i>	Au 01.01.2021	Affectation du résultat	Frais liés à augm capital	Réduction de capital	Quote part viré au résultat	Résultat de l'exercice	Au 31.12.2021
Capital social	109						109
Prime d'émission	7 956						7 956
Prime de fusion	3 116						3 116
Réserve légale	347						347
R.S.P.V.L.T.							
Autres réserves	1 178						1 178
Report à nouveau	(12 552)	(1 889)					(14 441)
Résultat	(1 889)	1 889				(1 507)	(1 507)
Subvention d'investissement	56				(17)		39
Provision réglementées	0						0
TOTAL	(1 680)	0	0	0	(17)	(1 507)	(3 203)

Note 8. Avances conditionnées

<i>(en milliers d'Euros)</i>	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Avance conditionnée	264			264
Organismes co-financeurs de R&D	0			0
TOTAL	264	0	0	264

Une avance remboursable sur le projet CODECI « Conception et développement d'une méthode de contrôle » est comptabilisée au bilan pour un montant de 260 K€.

Note 9. Etat des provisions

<i>(en milliers d'Euros)</i>	Valeur au début de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Valeur à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges :					
Provisions pour garanties clients	2 158	258		1 742	674
Provisions sur contrats	306	163	0		469
Provisions pour litiges salariaux	21	161	21		161
Provisions pour perte de change	3	13	3		14
Provisions pour perte à terminaison	0	66			66
Provisions pour restructuration	11			11	0
TOTAL	2 499	661	24	1 753	1 383
Provisions pour dépréciations :					
Sur Immobilisations incorporelles	0				0
Sur titres de participation (*)	809				809
Sur Stocks	408	0		147	261
Sur compte client	10				10
TOTAL	1 227	0	0	147	1 080

(*) cf. supra note 4

Détail des Provisions pour Risques et Charges :

Provision pour garantie clients :

Le montant total de la provision est déterminé par projet sur la base d'une estimation réalisée par le management.

Les débuts et fin de période de garantie sont gérés par projet. Le montant de la provision pour garantie se constitue en fonction de l'avancement du contrat (CA avancement).

Les provisions pour garanties données aux clients sont établies soit sur des bases statistiques compte tenu des dépenses engagées dans le passé sur des affaires de même nature, soit par application d'un pourcentage sur le prix de vente.

Cette provision est reprise en cours de période de garantie à hauteur des dépenses de garantie encourues et la provision résiduelle éventuelle est reprise en totalité en fin de période de garantie.

Provision sur contrat

Au cumul nous comptabilisons 469 K€ de provisions sur contrat au 31/12/2021.

Litiges non provisionnés :

Hormis ceux listés ci-dessus, il n'existe pas à la connaissance de la société à la date du présent rapport, d'autres passifs éventuels susceptibles d'avoir une incidence significative défavorable sur le patrimoine, la situation financière, l'activité ou le résultat de la société.

Note 10. Dettes

Echéancier des emprunts et des dettes

<i>(en milliers d'Euros)</i>	Montants bruts	Dont à 1 an au plus	Dont à + d'1 an et 5 ans au plus	Dont à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	451	451		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 802	2 802		
Dettes sur immobilisation	0	0		
Dettes fiscales et sociales	2 034	2 034		
Autres dettes	7 642	7 642		
Produit constaté d'avance	1 330	1 330		
TOTAL	14 259	14 259	0	0

Détail des charges à payer rattachées aux postes de dettes

<i>(en milliers d'Euros)</i>	31.12.2021	31.12.2020
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (factures à recevoir)	1 579	1 396
Dettes fiscales et sociales		
- provision pour congés payés et charges sociales afférentes	855	856
- autres charges de personnel et impôts à payer	310	448
Autres dettes (remises à accorder et diverses charges à payer)	0	0
TOTAL	2 744	2 700

Détail des autres dettes

<i>(en milliers d'Euros)</i>	31.12.2021	31.12.2020
Autres créditeurs	79	79
Charges diverses à payer	0	0
Comptes courants d'associés	7 563	5 370
TOTAL	7 642	5 449

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Note 11. Produits d'exploitation

Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2021	2020
Risers & Flowlines	2 428	2 797
RSS	1 440	2 348
NDT & Lab	1 636	1 974
Existing & Emerging Businesses	1 932	1 804
Mooring Systems	1 585	977
TR&D Support group		853
sps	433	757
Onshore Pipelines	288	263
VI	605	
TOTAL	10 345	11 774

Ventilation du chiffre d'affaires par zone géographique

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2021	2020
France	5 522	6 298
Autres pays de l'Union Européenne	681	2 041
Europe hors C.E.E	2 145	2 188
Asie	1	1
Amériques	1 708	1 186
Afrique	53	
Océanie	234	60
TOTAL	10 345	11 774

Note 12. Production stockée

La production stockée de l'exercice s'analyse comme suit :

en milliers d'Euros	2021	2020
Valeur brute des stocks au 31.12.2019		177
Valeur brute des stocks au 31.12.2020	137	137
Valeur brute des stocks au 31.12.2021	205	
Production stockée	68	(41)

Note 13. Résultat financier

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2021	2020
Produits financiers :		
Produits de participation (dividendes)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances		
Intérêts et produits assimilés	0	0
Reprises de provisions et transferts de charges	3	0
Différences positives de changes	11	52
Produits nets sur cessions de titres		
Autre produit financier	0	0
Total	14	53
Charges financières :		
Dotations aux provisions	13	263
Intérêts et charges assimilées	5	0
Différences négatives de change	33	34
Charges nettes sur cessions de titres		
Autre charges financières		
Total	51	297
Résultat Financier	(38)	(245)

Note 14. Résultat exceptionnel

<i>(en milliers d'Euros)</i>	2021	2020
Produits exceptionnels :		
sur cessions d'immobilisations		
reprises de provisions	32	1 084
autres produits	11	35
Quote part Subvention	17	17
Total	60	1 136
Charges exceptionnelles :		
autres charges	22	8
sur cessions d'immobilisations	20	
dotations aux provisions	0	21
Total	42	29
Résultat Exceptionnel	19	1 107

Note 15. Revenu et dépenses en Recherche & Développement

	REVENUE TECHNIP	DEPENSES	PRODUIT DU CIR
Existing & Emerging Businesses		10	390
Mooring Systems		2	
Onshore Pipelines		1	
RSS		53	
Sps		1	
NDT & Lab		3	229
TOTAL	0	69	619

Note 16. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

<i>(En milliers d'Euros)</i>	Résultat comptable avant impôt (1)	Résultat fiscal	Imputation déficits reportables	Crédit d'impôt	Impôt correspondant (2)	Résultat net (1)-(2)
Résultat courant	(2 154)	(2 076)				(2 154)
Résultat exceptionnel	19	19				19
Contribution sur l'I.S.						
Imputation des déficits antérieurs						
Crédit d'impôt recherche				(637)		637
Retenue à la source					8	(8)
Résultat SCI Les Bessons						0
TOTAL	(2 135)	(2 057)		(637)		(1 507)

Information sur la situation fiscale différée ou latente

Nature <i>(en milliers d'euros)</i>	Valeur au début exercice	Variations		Valeur en fin d'exercice
		Accroissement	Allègement	
1 - Décalage certains ou éventuels				
Charges non déductibles temporairement, à déduire l'année suivante:				
- Organic	0			0
- Participation	0			0
- Ecart de conversion	3	13	3	13
1 - Eléments restant à imputer				
- Déficit reportable	6 879	2 058		8 937
- Crédit Impôt Recherche	2 022	637		2 658
- Crédit Impôt CICE	281			281

Information sur l'Intégration fiscale

CYBERNETIX SASU - Annexes aux Comptes Individuels 2021

Suite à la scission en deux sociétés distinctes indépendantes depuis le 16/02/2021, La transaction a été achevée le 16 février 2021 avec la création de Technip Energies dont Cybernetix fait partie à 100%, Cybernetix a signé une sortie d'intégration fiscale avec l'ancien groupe Fiscal TECHNIPFMC. Aucune nouvelle intégration fiscale n'a été signée avec la nouvelle société Mère Technip Energies.

Information sur les déficits antérieurs à la période de sortie d'intégration

La sortie du Groupe Intégré d'une société entraîne pour cette dernière la perte du droit au report des déficits et moins-values nettes à long terme qu'elle a réalisés pendant sa période d'appartenance au groupe fiscal avec le groupe TPFMC. La filiale a transféré des crédits d'impôts reportables et remboursables à la société mère pendant la période d'intégration. Le montant total de la créance tels que crédits d'impôts existant entre la société Mère et la Filiale à la date du Transfert, et non utilisés dans le cadre de la détermination de la dette d'IS et de contribution sociale de la Filiale, s'élève à 2.939.288,00€. En principe ces créances ne sont remboursables qu'au terme d'une période de 3 ans révolus suivant le dépôt de la déclaration de crédit d'impôt. Toutefois, afin d'éviter les contraintes administratives liées au suivi du remboursement postérieurement à la sortie fiscale du groupe intégré, la société mère accepte à titre exceptionnel de procéder au remboursement des créances de crédit d'impôt.

L'ancienne société mère TPFMC à ce jour n'a pas encore remboursé sa dette.

AUTRES INFORMATIONS

Note 17. Engagements financiers hors bilan

<i>(en milliers d' Euros)</i>	31.12.2021	31.12.2020
Cautions, avals, garanties données sur marché	66	66
Engagements de retraite	1 064	1 138
TOTAL	1 130	1 203

Les engagements pour indemnité de départ à la retraite calculés pour l'ensemble du personnel de la société Cybernetix S.A.S.U. s'élèvent à 1 064 K€. Ce montant ne fait pas l'objet d'une inscription en comptabilité.

Note 18. Rémunération des dirigeants.

Le Président est rémunéré par la société mère, les autres dirigeants sont rémunérés directement par la société Cybernetix.

Note 19. Honoraires des commissaires aux comptes

CYBERNETIX SASU - Annexes aux Comptes Individuels 2021

	PWC
Audit	
■ Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés	28
Total	28

Note 20. Effectifs

VENTILATION DE L'FFECTIF EN FIN D'EXERCICE

	31.12.2021	31.12.2020
Cadres	65	67
Agents de maîtrise et techniciens	13	13
Employés	4	3
Agents de réalisation	2	2
Apprentis	3	1
TOTAL	87	86

Note 21. Identité de la société consolidante

La société TECHNIP Energies est la société mère consolidante du groupe TECHNIP Energies.