

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement	8 604	8 604					
	Frais de développement	4 239 579	4 239 579					
	Concessions, brevets et droits similaires	61 332	43 168	18 164	23 522	5 358	22.78	
	Fonds commercial (1)	2 006 110	2 006 110					
	Autres immobilisations incorporelles	1 532 891	1 272 498	260 393	312 472	52 079	16.67	
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	664 321	304 816	359 505	385 095	25 590	6.65	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	28 029 011	14 734 961	13 294 049	12 965 848	328 201	2.53		
Créances rattachées à des participations	10 840 682		10 840 682	8 540 031	2 300 651	26.94		
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	399 787	227 500	172 287	251 459	79 172	31.49		
Total II	47 782 318	22 837 237	24 945 081	22 478 428	2 466 653	10.97		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	1 097 016	68 312	1 028 704	1 863 205	834 501	44.79	
	Autres créances	205 234	30 297	174 937	222 271	47 334	21.30	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	269	225	45	261	217	82.92		
Disponibilités	447 208		447 208	1 478 536	1 031 327	69.75		
Charges constatées d'avance (3)	426 831		426 831	554 270	127 439	22.99		
Total III	2 176 559	98 833	2 077 726	4 118 544	2 040 818	49.55		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)	92 000		92 000	40 000	52 000	130.00	
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	50 050 877	22 936 070	27 114 807	26 636 972	477 835	1.79		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

11 074 016

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 245 186)	245 186		845 417		600 231	71.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	55 248 832		45 212 043		10 036 789	22.20
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	102 296		102 296			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	231 517		231 517			
	Report à nouveau	22 745 946		17 835 874		4 910 072	27.53
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	10 710 151		6 614 682		4 095 470	61.91
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	143 184		80 511		62 673	77.84	
Total I	22 514 917		22 021 229		493 689	2.24	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées	135 158		133 000		2 158	1.62
Total II	135 158		133 000		2 158	1.62	
PROVISIONS	Provisions pour risques	186 587		290 928		104 341	35.86
	Provisions pour charges						
Total III	186 587		290 928		104 341	35.86	
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles	2 300 000		2 000 000		300 000	15.00
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	14		194		180	92.68
	Concours bancaires courants	1 229		1 782		552	31.00
	Emprunts et dettes financières diverses	7 863		663		7 200	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	84 240				84 240	
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	876 349		971 219		94 870	9.77
	Dettes fiscales et sociales	569 669		809 218		239 549	29.60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	397 256		397 270		14	0.00	
Autres dettes	2 524		3 244		720	22.20	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	39 000				39 000	
	Total IV	4 278 145		4 183 589		94 555	2.26
	Ecarts de conversion passif (V)			8 226		8 226	100.00
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		27 114 807		26 636 972		477 835	1.79

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 278 145

4 183 589

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	184 715		184 715	321 378		136 662	42.52
Chiffre d'affaires NET	184 715		184 715	321 378		136 662	42.52
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			10 667	1 468		9 199	626.73
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			760 751	1 571 497		810 746	51.59
Autres produits			4 674	24 313		19 638	80.77
Total des Produits d'exploitation (I)			960 807	1 918 655		957 848	49.92
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			45 872	1 453		44 419	NS
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 822 729	3 406 913		584 183	17.15
Impôts, taxes et versements assimilés			57 363	32 021		25 341	79.14
Salaires et traitements			1 429 764	1 590 454		160 689	10.10
Charges sociales			828 457	716 696		111 761	15.59
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			154 925	501 232		346 306	69.09
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				40 662		40 662	100.00
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			28 805	1 650		27 155	NS
Dotations aux provisions							
Autres charges			51 374	2 476		48 898	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			5 419 289	6 293 557		874 267	13.89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			4 458 482	4 374 901		83 581	1.91
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	99 731		33 096		66 634	201.33
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	13		18		5	26.94
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	32 010		1 642 839		1 610 829	98.05
Différences positives de change	8 261		407		7 854	NS
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	92		462		370	80.14
Total V	140 107		1 676 822		1 536 715	91.64
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 503 970		5 663 624		1 159 653	20.48
Intérêts et charges assimilées (4)	9 892		1 304		8 588	658.72
Différences négatives de change	2 305		57 701		55 397	96.01
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	381		216 911		216 531	99.82
Total VI	4 516 548		5 939 540		1 422 992	23.96
2. Résultat financier (V-VI)	4 376 441		4 262 718		113 723	2.67
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	8 834 923		8 637 619		197 304	2.28
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			27 887		27 887	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 341 728		5 555 490		4 213 762	75.85
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 104 341		33 495		1 070 846	NS
Total VII	2 446 069		5 616 872		3 170 803	56.45
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	82 848		263 076		180 227	68.51
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 163 524		3 225 226		938 297	29.09
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	62 673		86 937		24 264	27.91
Total VIII	4 309 045		3 575 239		733 806	20.52
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 862 976		2 041 633		3 904 609	191.25
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	12 253		18 696		6 443	34.46
Total des produits (I+III+V+VII)	3 546 983		9 212 350		5 665 367	61.50
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 257 135		15 827 032		1 569 897	9.92
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	10 710 151		6 614 682		4 095 470	61.91

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 162 823 162 048

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 99 731 33 096

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

FIDUCIAIRE DE PROVENCE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 27 114 807.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 184 715.48 Euros et dégageant un déficit de 10 710 151.47- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1) L'exercice 2021 est marqué par la rationalisation de l'organigramme, en rendant plus lisible les axes d'activité en réduisant le nombre de filiales.

Ainsi, au niveau de DELTA DRONE, plusieurs opérations ont eu lieu :

- Le bureau d'études du Groupe, jusqu'alors scindé juridiquement entre deux entités distinctes - DELTA DRONE ENGINEERING et PIXIEL - toutes deux détenues à 100% par DELTA DRONE, a fait l'objet d'une Fusion Simplifiée entre sœurs. A l'issue de cette opération, l'ensemble des ressources du bureau d'études est regroupé en une seule entité, DELTA DRONE ENGINEERING. Conformément aux dispositions du règlement homologué de l'Autorité des Normes Comptables (ANC règl. 2019-06 du 08.11.2019), l'impact dans les comptes de DELTA DRONE est le suivant : la valeur brute ainsi que les dépréciations des titres de DELTA DRONE ENGINEERING (absorbée) ont été ajoutées à la valeur brute et aux dépréciations des titres de PIXIEL (absorbante).

- La création au sein du Groupe d'un écosystème par voie de prises de participation au sein de sociétés prometteuses du secteur s'est amplifiée au cours de 2021. Afin d'assurer une meilleure lisibilité concernant les prises de participations, la société UNITED DRONE TECHNOLOGIES (UDT) a été créée sur l'exercice 2021. Cette filiale à 100% de DELTA DRONE a pour vocation de détenir l'ensemble des investissements capitalistiques minoritaires réalisés dans les sociétés prometteuses du secteur. Ainsi, les participations au sein des sociétés ELISTAIR, DONECLE, AERO41 et SLX TECHNOLOGIES ont été apportées à UDT par DELTA DRONE par voie de rémunération en capital. L'impact sur les comptes 2021 de DELTA DRONE est la constatation en valeur nette comptable de la valeur brute des titres apportés à UDT, soit 2 331 203,13 euros (compte 675600), et concomitamment, la rémunération de l'apport de DELTA DRONE s'élève à 1 331 203,13 euros (compte 775600). La différence de 1 000 000 euros est afférente à une opération dite de " coup d'accordéon " effectuée sur l'une des participations apportées à UDT.

- A la suite de la prise de participation majoritaire de DELTA DRONE au sein de la société DELTA DRONE INTERNATIONAL LTD, un abandon de créance a été constaté sur les fonds apportés à DELTA DRONE SOUTH AFRICA, d'un montant de 1 789 741,95 euros (compte 675600).

- Enfin, DELTA DRONE a porté, en juillet 2021, sa détention capitalistique à 100%

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

au sein de la société DELTA DRONE HUMAN TECH (ex ATM GROUP SRA, holding portant les titres des sociétés opérationnelles du pôle " Sécurité privée traditionnelle " du groupe) et a pris, en octobre 2021, une participation majoritaire au sien de la société de droit belge AB COMTECH SrL, et ce, à hauteur de 77,30%.

2) Incidences exogènes à l'activité de DELTA DRONE :

Incidences de la crise sanitaire liée à la COVID19

Tant au niveau national, qu'au niveau international, l'exercice 2021 a continué à être marqué par les conséquences de la crise sanitaire liée à la COVID19.

En ce qui concerne DELTA DRONE, depuis l'exercice 2020, les mesures prises par la Gouvernance ont permis de prendre les dispositions adaptées au contexte et à l'évolution de la pandémie.

La Gouvernance du Groupe ayant veillé à ne pas différer de manière systématique et massive la plupart de ses engagements financiers, l'exercice 2021 n'a pas été marqué par un effet d'étranglement lié à l'accumulation de charges restant à décaisser.

Par ailleurs, il est rappelé que DELTA DRONE a bénéficié d'un Prêt Garanti par l'Etat (PGE) dans le cadre des mesures de soutien aux entreprises, dont le montant perçu est de 135 158,20 euros.

Incidences de la crise militaire en Ukraine

A la date de la rédaction du présent document, DELTA DRONE ne subit pas directement de conséquences de la crise militaire en Ukraine. Pour autant, la pression pesant sur les approvisionnements internationaux, notamment en termes de matières premières et en termes d'énergie, a pour conséquence une hausse du coût d'achats supportés par DELTA DRONE. Cet impact reste à ce stade non significatif pour l'activité de DELTA DRONE.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Début mars 2022, DELTA DRONE et VOLATUS AEROSPACE - société canadienne dont les actions sont cotées sur le marché TSX Venture Exchange à Toronto (TSXV: VOL) et sur le marché OTCQB Venture Market aux Etats-Unis (OTCQB: VLTF) - ont annoncé la signature d'un accord en vue d'un investissement stratégique de VOLATUS AEROSPACE dans DELTA DRONE, pour former un groupe de dimension mondiale leader du secteur des drones.

Selon les termes de l'accord, outre une prise de participation au sein du capital de DELTA DRONE, les équipes VOLATUS AEROSPACE soutiendront le Groupe DELTA DRONE dans l'exécution d'une stratégie de développement commercial dynamique afin de mieux tirer parti des technologies et des capacités clés de l'entreprise. Les initiatives suivantes ont déjà été définies :

1. Passer d'une organisation axée sur la technologie à une organisation axée sur les ventes ;

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

2. Poursuivre un programme de rationalisation des coûts pour améliorer l'efficacité ;
3. Suspendre toute utilisation ultérieure du programme de financement dilutif actuel ;
4. Construire des équipes de vente conjointes pour accélérer la croissance en Europe et élargir les offres delta drone en Amérique du Nord ;
5. Poursuivre le développement en Afrique et dans l'hémisphère sud (Australie et Afrique du Sud) ;
6. Créer une nouvelle relation de confiance avec tous les actionnaires.

A la date de la rédaction du présent document, l'accord est toujours en négociation, notamment en ce qui concerne sa mise en œuvre pratique et juridique au regard des conditions suspensives indiquées dans le communiqué de presse en date du 3 mars dernier et consultable sur le site de DELTA DRONE (www.deltadrone.com).

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Note spécifique sur les Bons de Souscription d'Actions et les Attributions d'Actions Gratuites :

Bons de Souscriptions d'Actions (BSA) en circulation :

- 1) BSA " OCABSA octobre 2016 " :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Restent en circulation :

- Les BSA attachés à la tranche 8, soit 12 345 679 ;
- Les BSA attachés à la tranche 9, soit 20 355 797. Il est à noter que ces BSA sont cotés et fongibles avec les BSA Y du point 2).

2) BSA Y :

Les BSA Y, créés à l'occasion de l'opération mise en place en février 2019 et issus de l'exercice des BSA J, sont fongibles avec les BSA de la tranche 9 du point ci-dessus.

3) BSA ORNAN :

Les BSA attachés aux tranches d'ORNAN souscrites en 2020 s'élèvent à 243 676 015 BSA.

4) BSA ORNAN :

Les BSA attachés aux tranches d'ORNAN souscrites en 2021 s'élèvent à 598 385 953 BSA.

Les Attributions d'Actions Gratuites (AGA) en cours de création :

1) CA du 5 janvier 2021 :

10 626 539 actions ont été attribuées et seront créées le 5 janvier 2022 ;

2) CA du 31 mars 2021 :

14 615 206 actions ont été attribuées et seront créées le 31 mars 2022 ;

3) CA du 5 juillet 2021 :

16 856 458 actions ont été attribuées et seront créées le 5 juillet 2022 ;

4) CA du 30 septembre 2021 :

40 656 030 actions ont été attribuées et seront créées le 30 septembre 2022 ;

5) CA du 18 novembre 2021 :

33 841 179 actions ont été attribuées et seront créées le 18 novembre 2022.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	4 248 183		
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 612 638		538
Installations générales agencements aménagements divers	514 896		69 010
Matériel de transport	314		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	211 477		6 934
TOTAL	726 687		75 944
Autres participations	32 836 189		10 221 733
Prêts, autres immobilisations financières	411 875		2 997
TOTAL	33 248 064		10 224 729
TOTAL GENERAL	41 835 572		10 301 212

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			4 248 183	4 248 183
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles		12 843	3 600 333	3 600 333
Installations générales agencements aménagements divers		22 215	561 691	561 691
Matériel de transport			314	314
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		116 095	102 315	102 315
TOTAL		138 310	664 321	664 321
Autres participations		4 188 229	38 869 692	38 869 692
Prêts, autres immobilisations financières		15 085	399 787	399 787
TOTAL		4 203 314	39 269 479	39 269 479
TOTAL GENERAL		4 354 467	47 782 317	47 782 317

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	4 248 183			4 248 183
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	258 429	57 975	12 843	303 562
Installations générales agencements aménagements divers	141 861	91 219	22 125	210 955
Matériel de transport	314			314
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	199 417	5 731	111 601	93 547
TOTAL	341 592	96 950	133 726	304 816
TOTAL GENERAL	4 848 204	154 925	146 569	4 856 561

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	57 975				
Instal.générales agenc.aménag.divers	91 219				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 731				
Emballages récupérables et divers				62 673	
TOTAL	96 950			62 673	
TOTAL GENERAL	154 925			62 673	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Primes de remboursement des obligations	40 000	480 000	428 000	92 000

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	80 511	62 673			143 184
TOTAL	80 511	62 673			143 184

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	290 928		104 341		186 587
TOTAL	290 928		104 341		186 587

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	3 018 215				3 018 215
Sur titres de participation	11 330 302	4 436 662	1 032 002		14 734 961
Sur autres immobilisations financières	160 424	67 084	8		227 500
Sur comptes clients	66 757	1 555			68 312
Autres provisions pour dépréciation	3 047	27 475			30 521
TOTAL	14 578 744	4 532 776	1 032 010		18 079 509
TOTAL GENERAL	14 950 183	4 595 449	1 136 351		18 409 280
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		28 805			
financières		4 503 970	32 010		
exceptionnelles		62 673	1 104 341		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	10 840 682	10 840 682	
Autres immobilisations financières	399 787	233 333	166 454
Clients douteux ou litigieux	74 219	74 219	
Autres créances clients	1 022 797	1 022 797	
Personnel et comptes rattachés	7 880	7 880	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 764	9 764	
Taxe sur la valeur ajoutée	126 569	126 569	
Divers état et autres collectivités publiques	5 463	5 463	
Débiteurs divers	55 559	55 559	
Charges constatées d'avance	426 831	426 831	
TOTAL	12 969 551	12 803 097	166 454

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	2 300 000	2 300 000		
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 244	1 244		
Fournisseurs et comptes rattachés	876 349	876 349		
Personnel et comptes rattachés	191 438	191 438		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	186 879	186 879		
Taxe sur la valeur ajoutée	168 457	168 457		
Autres impôts taxes et assimilés	22 894	22 894		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	397 256	397 256		
Groupe et associés	7 863	7 863		
Autres dettes	2 524	2 524		
Produits constatés d'avance	39 000	39 000		
TOTAL	4 193 905	4 193 905		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	13 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 700 000			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Nombre d'actions 31/12/2019	0.0010	845417377			845417377
Conversion ORNAN #2	0.0010		166698328		166698328
Conversion ORNAN #3	0.0010		768478373		768478373
Exercice de BSA "Y"	0.0010		17 413		17 413
Création d'AGA	0.0010		59 255 484		59 255 484
Création d'actions par appo	0.0010		54 143 496		54 143 496
Conversion ORNAN #3	0.0001		543828785		543828785
Exercices de BSA "Y"	0.0001		399		399
Création d'AGA	0.0001		14 023 351		14 023 351

Au 31 décembre 2021, le capital est composé de 2 451 863 006 actions de 0.0001 euro de nominal.

Il est rappelé que la société a opté, lors de la réalisation des opérations d'augmentation de capital, pour la méthode préférentielle consistant en l'imputation des frais engagés pour lesdites opérations sur la prime d'émission constatée.

En date du 27 octobre 2021, l'Assemblée Générale des associés a décidé de réduire le capital social par voie de diminution de la valeur nominale de chaque action de 0.001 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

à 0.0001€. Cette opération, motivée par un apurement partiel des pertes antérieurement constatées dans les comptes de DELTA DRONE, s'est traduite par une réduction du capital social de la société de 1 704 609.43 euros.

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	8 604	100.00
Total général	8 604	

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Dévelop- pement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique :				
- n'entrant pas dans le cadre de commande client			4239579	4239579
Total 1			4239579	4239579
Total général				4239579
Dont inscrit au compte 203 du bilan				4239579

Les frais de recherche et de développement correspondent à l'effort réalisé par l'entreprise pour son propre compte.

Ils sont constatés à l'actif lorsqu'ils remplissent simultanément les conditions suivantes :

- La faisabilité technique nécessaire à l'achèvement des projets en vue de leur mise en service ;
- L'intention d'achever les projets concernés en vue de leur utilisation ;
- La capacité à utiliser les projets développés ;
- Les projets en cause sont nettement individualisés ;
- Les projets ont de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale, en générant des avantages économiques futurs probables ;
- La société dispose de la capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables aux projets en cours de développement.

L'ensemble des dépenses engagées constitue exclusivement des frais de développement par opposition aux frais de recherche fondamentale.

L'enregistrement des frais à l'actif se fait sur la base des coûts directs de chaque projet, auxquels s'ajoute une quote-part de frais généraux évaluée comme le rapport entre les frais généraux et la somme des coûts de l'entreprise.

Cette quote-part est calculée en fin d'année pour application sur l'exercice suivant.

Les frais de recherche et de développement sont amortis selon le mode linéaire sur une durée de 5 ans.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Mali de fusion Uasci 2013			2 006 110	2 006 110	2 006 110
Total			2 006 110	2 006 110	2 006 110

Le fonds de commerce, correspond au mali de fusion d'Uasci constaté en 2013, est déprécié à 100% depuis l'exercice 2014.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Concessions et droits similaires	17 847	6.47
Logiciels	43 485	96.61

Evaluation des 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 leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les frais accessoires à l'acquisition des titres immobilisés font l'objet d'une activation en immobilisations financières et sont amortis par voie d'amortissements dérogatoires, prorata temporis, sur une durée de 5 ans. Au 31 décembre 2021, le montant des frais accessoires nets d'amortissement dérogatoires s'élèvent à 170 532 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Ainsi, les Bons de Souscription d'Actions acquis en 2017 et afférents aux contrats d'OCABSA de décembre 2014 et de mai 2015, inscrit dans les comptes pour un montant de 233 333 euros après sortie des BSA devenus caducs, ont fait l'objet d'une dépréciation de 227 500 euros.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Obligations convertibles ou échangeables

(PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
OC Ornan # 3	230	10 000	

Evaluation des valeurs mobilières 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	98 491
Créances clients et comptes rattachés	924 900
Autres créances	30 567
Total	1 053 958

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 244
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 294
Dettes fiscales et sociales	292 044
Total	619 582

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	426 831
Total	426 831
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	39 000
Total	39 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Primes de remboursement des obligations

(Code du Commerce Art. R 123-185; PCG Art.831-3)

Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
40 000	480 000	428 000	92 000

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	28 029 010		
Créances rattachées à des participations	10 840 682		
Créances clients et comptes rattachés	877 440		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 347		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	397 256		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	22 021 229
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	22 021 229
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	22 021 229
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	600 231-
Variation des primes, réserves, report à nouveau	5 126 717
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	62 673
Autres variations	4 095 470-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	22 514 918
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	493 689
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	493 689

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	22
Employés	2
Total	24

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	4 516 548	140 107
Dont entreprises liées	4 443 581	131 741

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 62 875 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 61 000 euros.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 : 1 875 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Néant.

Engagements financiers**Engagements donnés**

Néant.

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Emprunt convertible en actions	2 000 000
Total	2 000 000

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			812 573		812 573
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			516 049		516 049
- dotations de l'exercice			126 361		126 361
Total			642 410		642 410
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			650 041		650 041
- exercice			161 798		161 798
Total			811 839		811 839
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			170 781		170 781
- entre 1 et 5 ans			96 421		96 421
Total			267 202		267 202
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			134 675		134 675
- entre 1 et 5 ans			79 995		79 995
Total			214 670		214 670

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagements au titre des indemnités de départ à la retraite sont estimés à partir d'un calcul actuariel conforme à la recommandation VNC 2003-R.01. Ces engagements s'élèvent à 123 839 euros au 31 décembre 2021.

Ils correspondent à la valeur probable de la dette de l'entreprise à l'égard de chacun de ses salariés. Le calcul des droits à la retraite est déterminé à partir des conventions et accords en vigueur.

La société n'a pas d'autre engagements significatifs en matière sociale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
Delta Drone	SA	245 186	Dardilly

Les sociétés entrant dans le périmètre de consolidation sont les suivantes :

- MTSI
- TECHNIDRONE
- DELTA DRONE ENGINEERING (ex PIXIEL)
- DELTA DRONE HUMAN TECH (ex ATM GROUP SRA)
- ATM GROUP SECURITE
- ATM GROUP ACCUEIL
- AMF
- DRONE PROTECT SYSTEMS
- DELTA DRONE EXPERTS
- SNOWSKUT
- DELTA DRONE AFRICA
- DELTA DRONE INTERNATIONAL
- DELTA DRONE SOUTH AFRICA
- DSL SOUTH AFRICA
- ROCKETMINE SOUTH AFRICA
- ROCKETMINE AUSTRALIA
- ROCKETMINE GHANA
- DELTA DRONE COTE D'IVOIRE
- UNITED DRONE TECHNOLOGIES
- ARVISTA
- AB COMTECH

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales détenues à 100%**MTSI**

	2021	2020
Chiffre d'affaires net intégré en consolidation	0 €	112 938 €
Résultat Net Intégré en consolidation	- 42 982 €	- 369 257 €

A la suite de la mise en sommeil de cette société en 2020, plus aucune activité n'est constatée sur cette entité.

DELTA DRONE ENGINEERING (Ex FLY-N-SENSE)

	2021	2020
Chiffre d'affaires net intégré en consolidation	N/A	127 910 €
Résultat Net Intégré en consolidation	N/A	-1 312 719 €

La société DELTA DRONE ENGINEERING (Ex FLY-N-SENSE) a pour activité la réalisation de prestations d'ingénierie et de bureau d'études pour le compte du Groupe, en lien avec la société PIXIEL. La société a été absorbée par la société PIXIEL en décembre 2021, avec effet rétroactif comptable au 1er janvier 2021.

TECHNIDRONE

	2021	2020
Chiffre d'affaires net intégré en consolidation	252 982 €	216 309 €
Résultat Net Intégré en consolidation	- 569 644 €	-410 254 €

La société TECHNIDRONE a principalement une activité ciblée sur le secteur de la formation. L'exercice 2021 a été marqué particulièrement par les impacts induits par la crise sanitaire de la COVID 2019, durant laquelle le nombre de sessions de formation en présentiel a été significativement réduit.

Dans le cadre de la réorganisation de l'organigramme juridique et fonctionnel du Groupe DELTA DRONE, la société filiale à 100% de TECHNIDRONE, AER NESS TRAINING, a fait l'objet d'une Transmission Universelle de Patrimoine fin 2021.

DELTA DRONE ENGINEERING (ex PIXIEL)

	2021	2020
Chiffre d'affaires net intégré en consolidation	554 092 €	896 214 €
Résultat Net Intégré en consolidation	- 1 682 840 €	- 565 243 €

L'activité de la société PIXIEL consiste principalement en la mise à disposition du Groupe des moyens humains et technologiques d'un bureau d'études afin de mener à bien la mise au point des différentes solutions professionnelles innovantes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

PIXIEL a absorbé DELTA DRONE ENGINEERING, de sorte de ne constituer qu'un unique bureau d'études au sein du Groupe. Par ailleurs, la société PIXIEL a été renommée DELTA DRONE ENGINEERING

DELTA DRONE EXPERTS

	2021	2020
Chiffre d'affaires net intégré en consolidation	1 589 €	0 €
Résultat Net Intégré en consolidation	- 1 055 900 €	- 548 883 €

L'activité de DELTA DRONE EXPERTS est réalisée uniquement en support des activités du Groupe par, d'une part, la mise en œuvre et la réalisation de missions pour le compte des autres entités et, d'autre part, la production des solutions professionnelles commercialisées par le Groupe.

UNITED DRONE TECHNOLOGIES (UDT)

	2021	2020
Chiffre d'affaires net intégré en consolidation	0 €	N/A
Résultat Net Intégré en consolidation	5 284 728 €	N/A

Créée en 2021, UDT a pour vocation de détenir l'ensemble des investissements capitalistiques minoritaires réalisés par le Groupe dans les sociétés prometteuses du secteur.

Compte tenu de la non-consolidation par le Groupe des différentes sociétés constituant le portefeuille titres d'UDT, le principe comptable appliqué est que les titres de sociétés concernés sont évalués à leur juste valeur.

DELTA DRONE HUMAN TECH (ex ATM GROUP SRA)

	2021	2020
Chiffre d'affaires net intégré en consolidation	0 €	322 000 €
Résultat Net Intégré en consolidation	- 39 313 €	- 448 562 €

DELTA DRONE HANMAN TECH est la société faîtière du sous-groupe constituant le pôle " Sécurité privée traditionnelle " du Groupe DELTA DRONE.

Filiales et participations détenues dont le taux est inférieur à 100%

DELTA DRONE COTE D'IVOIRE : taux de détention de : 90,0%

AB COMTECH : taux de détention de : 77,3 %

DELTA DRONE INTERNATIONAL : taux de détention de : 52,3%

DELTA DRONE AFRICA : taux de détention de : 51,0 %

SNOWSKUT : taux de détention de : 49,8%

DRONE PROTECT SYSTEMS : taux de détention de : 41,9%

R-DRONE : taux de détention de : 17,5%

POLIDRONE : taux de détention de : 5,0%

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits de cession des immobilisations	4 600	77520000
- Produits de cession des immo. financière	1 337 128	77560000
- Reprise provisions exceptionnelles	1 000 000	78710000
- Reprise provisions pour litiges	104 341	78750000
Total	2 446 069	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	344	67120000
- Autres charges exceptionnelles	82 504	67180000
- VNC des éléments de l'actif	7 509	67500000
- VNC des éléments de l'actif financier	4 156 015	67560000
- Amortissements dérogatoires	62 673	68725000
Total	4 309 045	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantages en nature	26 863
Prise en charge formations	2 688
Refacturation intragroupe	731 200
Total	760 751