

Désignation de l'entreprise : DELTA DRONE Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 12 RUE AMPERE 38000 GRENOBLE Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 53074056200026 Néant *

				Exercice N clos le, <u>31122014</u>		N-1 <u>31122013</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	5 401	4 852	549	2 004			
	Frais de développement *	4 239 579	3 275 938	963 641	3 713 516			
	Concessions, brevets et droits similaires	120 664	60 422	60 242	70 299			
	Fonds commercial (1)	2 006 110	2 006 110		2 006 110			
	Autres immobilisations incorporelles	604 976	89 933	515 043				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	36 743	11 591	25 152	46 977			
	Autres immobilisations corporelles	1 272 761	433 102	839 660	1 562 180			
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence							
	Autres participations	792 415		792 415	10 010			
	Créances rattachées à des participations	459		459				
	Autres titres immobilisés							
Prêts								
Autres immobilisations financières*	43 832		43 832	37 214				
TOTAL (II)		9 122 941	5 881 949	3 240 993	7 448 311			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	409 930	285 617	124 313	436 898		
		En cours de production de biens						
		En cours de production de services						
		Produits intermédiaires et finis	204 395	173 977	30 418	41 612		
		Marchandises						
		Avances et acomptes versés sur commandes	565		565			
		Clients et comptes rattachés (3)*	181 872		181 872	226 088		
ACTIF CIRCULANT	CRÉANCES	Autres créances (3)	981 176		981 176	1 088 525		
		Capital souscrit et appelé, non versé						
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	57 736	9 511	48 225	65 373		
ACTIF CIRCULANT	DIVERS	Disponibilités	3 935 049		3 935 049	2 824 636		
		Charges constatées d'avance (3)*	40 722		40 722	30 487		
		TOTAL (III)	5 811 444	469 105	5 342 339	4 713 619		
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif* (VI)	20		20				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		14 934 405	6 351 054	8 583 351	12 161 929			
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(0)	(3) Part à plus d'un an :		
Clause de réserve de propriété *		Stocks :		Créances :				

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Table with columns: Désignation de l'entreprise (DELTA DRONE), Exercice N, Exercice N-1. Rows include: CAPITAUX PROPRES (Capital social, Réserves, etc.), Autres fonds propres, Provisions pour risques et charges, DETTES (Emprunts, Dettes fournisseurs, etc.), Compte régul., and RENVOIS (Ecart de réévaluation, etc.).

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

QUADRATIS Informatique

Désignation de l'entreprise		DELTA DRONE						Néant	*	
		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	1 239	FB	78 550	FC	79 789			
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF			
			} services*	FG	380 303	FH		FI	380 303	260 615
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	381 542	FK	78 550	FL	460 092		260 615	
	Production stockée*					FM	162 783		41 612	
	Production immobilisée*					FN	508 576		3 136 731	
	Subventions d'exploitation					FO	9 000		64 050	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	48 975		44 563	
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 727		11 581	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 193 153		3 559 152
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS				
	Variation de stock (marchandises)*					FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	769 822		1 109 364	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	26 969		(351 946)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 408 571		2 131 894	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	99 799		149 469	
	Salaires et traitements*					FY	2 589 748		2 002 631	
	Charges sociales (10)					FZ	806 675		559 979	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	1 674 401		775 038
				} - dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD			
	Autres charges (12)						GE	1 279		49 447
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	8 377 266		6 425 877
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(7 184 113)		(2 866 725)	
opérations et comman	Bénéfice attribué ou perte transférée*					(III) GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					(IV) GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	939		381	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	14 147		6 363	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	1 842			
	Différences positives de change					GN	1 551		13 226	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	65 584		27 486	
Total des produits financiers (V)						GP	84 063		47 456	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	9 531		1 842	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	43 775		30 431	
	Différences négatives de change					GS	4 917		986	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	97 703		17 697	
Total des charges financières (VI)						GU	155 926		50 957	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(71 863)		(3 501)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(7 255 977)		(2 870 226)	

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : DELTA DRONE		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	590
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	65 018
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	106 062
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	65 607
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	254 465
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	379
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	871 126
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 852 213
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	5 977 803
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ	19 546	
Impôts sur les bénéfices * (X)	HK	(283 401)	(350 394)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 342 823
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	14 227 595
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	6 212 956
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	(12 884 772)
(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
(3)	Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP	130 260
		HQ	173 631
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	939
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	381
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(9)	Dont transferts de charges	A1	48 975
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	33 037
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 424
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf état annexe		5 428 276	65 608
		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENVIS

QUADRATUS informatique

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 583 350.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 460 092.15 Euros et dégageant un déficit de 12 884 771.90- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

(Code du Commerce Art. R 123-196 3°)

Delta Drone est un acteur de premier plan du secteur émergent des drones civils à usage professionnel. Depuis sa création en mars 2011, elle a consacré son activité au développement de prototypes et de solutions embarquées et oriente désormais son activité vers le déploiement d'une offre de solution métiers depuis l'acquisition jusqu'au traitement de l'analyse des données.

Les principales évolutions de Delta Drone sont les suivantes :

Juridique :

- Le 31 janvier 2014, par décision de l'Assemblée Générale Mixte, Delta Drone a finalisé l'échange de titres avec les sociétés MTSI et HYDROGEOSPHERE donnant lieu à la création de 68 676 nouvelles actions de Delta Drone. Ces deux sociétés ont fusionné courant juillet avec un effet rétroactif au 1er janvier 2014.
- Le 28 mai 2014, l'Assemblée Générale a entériné la transformation de la société en société anonyme à Conseil d'Administration
- Il a été constaté une augmentation de capital le 27 mai 2014 de 10.260€
- Il a été constaté une augmentation de capital le 2 octobre 2014 de 318.001€
- Il a été constaté une augmentation de capital le 11 décembre 2014 de 272.920€
- Il a été constaté une augmentation de capital le 22 décembre 2014 de 190.985€

Gouvernance et organisation :

A la suite du changement de gouvernance intervenu fin mai, la société a entamé une profonde réorganisation interne ainsi qu'un repositionnement stratégique, dictés par la volonté de la nouvelle direction de restaurer la structure financière du Groupe, ajuster au mieux ses coûts fixes à l'incertitude du rythme de développement du marché, et enfin créer les conditions d'une amélioration sensible du niveau de résultat dès l'exercice 2015.

La réorganisation interne s'est traduite durant l'été par un arrêt de nombreux contrats de prestations externes et par un strict plafonnement des dépenses. Elle a également conduit à mettre en œuvre un plan de réduction des effectifs portant sur 34 postes supprimés. Le plan de sauvegarde de l'emploi a initialement été refusé avant d'être accepté le 8 septembre 2014. A l'issue de ce plan l'effectif aura été ramené à un peu plus de 30 salariés à la fin de l'exercice 2014.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Recherche et développement :

A la suite du changement de gouvernance intervenu fin mai, la société a entamé un profond repositionnement stratégique et, en parallèle, la société a revu sa politique d'activation des frais de recherche et développement, de manière à présenter une valeur d'actif immobilisé plus conforme à la réalité de la situation et en tenant compte du redéploiement de son activité. Un impariment test a été réalisé par la Direction pour conforter les valeurs retenues.

Filiales et participations :

Votre société a poursuivi son développement international avec la création de Delta Drone Maroc, filiale à 99,93% et a également structuré son offre de services, en France, en constituant la filiale à 100% qu'est Drone Security and Legal.

Parallèlement Delta Drone a maintenu sa politique de prise de participations ou de renforcement de celles-ci dans des opérateurs de drones :

- 0.01% de Solutions Drone SAS
- 0.02% de Phoenix Drone SAS
- 0.01% de RPL Vision SAS
- 0.01% de HULI SAS
- 0.01% de Drone Amplitude
- 0.01% de Drone AMS
- 0.01% de Drone Power
- 0.01% de kapture

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Filiales et participations :

Depuis le début de l'exercice 2015, Delta Drone s'est renforcé dans Solutions Drones dont il détient désormais 2% du capital.

Après plusieurs mois de préparation, le protocole d'accord qui permet à DELTA DRONE d'acquérir 50,1% du capital de la société CAP MINERALS AFRICA, société de droit Sud-Africain basée à Johannesburg (AFS) a été finalisé. Ce protocole ne comporte pas de conditions suspensives et s'inscrit dans un calendrier de bouclage juridique de l'opération au plus tard fin février 2015. Cap Minerals Africa sera consolidée par intégration globale avec effet rétroactif au 1er janvier 2015.

Par ailleurs et conformément à sa stratégie, Delta Drone poursuit ses prises de participations minoritaires afin de se constituer son réseau. Ainsi son réseau est fort de 12 partenaires à fin janvier 2015 avec l'acquisition de :

- Logic Drone
- SoluDrone

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

- GéoDrone 31

Fiscalité :

Les sociétés Drone Security and Legal et MTSI Hydrogéosphère ont rejoint le périmètre d'intégration fiscal de Delta Drone à compter du 1er janvier 2015.

Juridique :

-Dans le cadre du contrat d'émission d'OCABSA votée lors de l'AGE du 22 décembre 2014 avec la société d'investissement YORKVILLE ADVISORS, cette dernière a souscrit à la troisième tranche d'OCABSA, exercé l'intégralité des BSA associés au trois premières tranches OC prévues au contrat et procédé à la conversion en actions de la première tranche d'OCA. Ces dernières évolutions correspondent à un apport en capital de 3,5 M€ et à 1 M€ de capitaux permanents supplémentaires sous forme d'OC.

Par ailleurs, un avenant au contrat d'émission OCABSA stipule que les 3 premières tranches d'obligations convertibles émises pour 2 M€ en 2014 (valeurs inscrites au bilan) et pour 1 M€ début d'année seront obligatoirement converties en actions par YA, sans possibilité d'en demander le remboursement.

- Compte tenu des situations nettes dégradées des filles, Ecole Française du Drone et Drone Sécurité & Légal, des recapitalisations de ces dernières sont prévues au cours du 1er trimestre 2015.

Social :

La poursuite de l'ajustement de la structure du Groupe a conduit à la suppression de 5 postes supplémentaires sur le site de DELTA DRONE à Grenoble.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; 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 et 121-2 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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 des règlements ANC 2014-03 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicables à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Permanence des méthodes

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

Toutefois, à la suite du changement de gouvernance intervenu fin mai, la société a entamé un profond repositionnement stratégique et, en parallèle, la société a revu sa politique d'activation des frais de recherche et développement et déprécié son parc de drones immobilisés, de manière à présenter une valeur d'actif immobilisé plus conforme à la réalité de la situation.

Informations générales complémentaires

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 63 732 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE a été utilisé pour consolider les fonds propres.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	4 244 980		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 089 023		642 727
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements des constructions				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		56 249		9 535
Installations générales agencements aménagements divers		1 800 280		678 726
Matériel de transport		9 190		161 784
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		99 385		53 958
Emballages récupérables et divers		1 395		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	1 966 498		904 002
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations		10 010		782 864
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières		37 214		13 199
	TOTAL	47 224		796 063
	TOTAL GENERAL	8 347 725		2 342 793

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			4 244 980	4 244 980
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			2 731 750	2 731 750
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			29 040	36 743	36 743
Installations générales agencements aménagements divers			1 426 681	1 052 324	1 052 324
Matériel de transport			105 274	65 699	65 699
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				153 344	153 344
Emballages récupérables et divers				1 395	1 395
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL		1 560 995	1 309 505	1 309 505
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations				792 874	792 874
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières			6 581	43 832	43 832
	TOTAL		6 581	836 706	836 706
	TOTAL GENERAL		1 567 577	9 122 941	9 122 941

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

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	TOTAL	529 460	849 371		1 378 831
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	12 613	47 809		60 422
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 272	10 899	8 580	11 591
Installations générales agencements aménagements divers		317 443	684 099	656 575	344 967
Matériel de transport		2 992	36 146	24 716	14 422
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		27 397	45 938		73 335
Emballages récupérables et divers		238	140		377
	TOTAL	357 341	777 221	689 870	444 693
	TOTAL GENERAL	899 414	1 674 401	689 870	1 883 946

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	849 371				
Autres immob.incorporelles TOTAL	47 809				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	10 899				
Instal.générales agenc.aménag.divers	684 099				
Matériel de transport	36 146				
Matériel de bureau informatique mobilier	45 938				
Emballages récupérables et divers	140				
	TOTAL	777 221			
	TOTAL GENERAL	1 674 401			

Les immobilisations en cours correspondent à un projet de géolocalisation sans GPS et un projet d'analyses d'inventaire d'élagage.

Le premier projet ne sera pas mener à son terme et à fait l'objet d'une dépréciation dans son intégralité.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		383 000			383 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change		20	0		20
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		11 616			11 616
TOTAL		394 636			394 635
Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles		3 998 003			3 998 003
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours		459 594			459 594
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	1 842	9 511	1 842		9 511
TOTAL	1 842	4 467 108	1 842		4 467 108
TOTAL GENERAL	1 842	4 861 744	1 842		4 861 743
Dont dotations et reprises					
d'exploitation					
financières		9 531	1 842		
exceptionnelles		4 852 213			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

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	459	0	459
Prêts			
Autres immobilisations financières	43 832	0	43 832
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	181 872	181 872	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 038	1 038	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	439 616	439 616	
Taxe sur la valeur ajoutée	362 730	362 730	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	63 732	63 732	
Groupe et associés	112 053	112 053	
Débiteurs divers	2 007	2 007	
Charges constatées d'avance	40 722	40 722	
TOTAL	1 248 060	1 203 769	44 291
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	2 002 740	2 002 740		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	677 964	152 964	525 000	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 278 984	324 626	908 684	45 674
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 114 390	1 114 390		
Personnel et comptes rattachés	156 245	156 245		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	773 580	480 792	292 788	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	128 392	128 392		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	59 136	59 136		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 610	20 610		
Groupe et associés	663	663		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 212 704	4 440 558	1 726 472	45 674
Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	365 426			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

La ligne "Emprunts et dettes ets crédit à 1an maximum à l'origine" correspond aux avances conditionnées pour 675 000 €, aux intérêts courus sur emprunts pour 1 678 € et aux concours bancaires pour 1 286 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Composition du capital social

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
31/12/2013	0.2500	7 269 176			7 269 176
31/01/2014 ACQ. MTSI-HYDRO	0.2500		68 676		68 676
27/5/2014 AUG. CAPITAL	0.2500		41 040		41 040
2/10/2014 AUG. CAPITAL	0.2500		1 272 005		1 272 005
11/12/2014 AUG. CAPITAL	0.2500		1 091 681		1 091 681
22/12/2014 AUG. CAPITAL	0.2500		763 941		763 941

Au 31/12/2014, le capital est composé de 10.506.519 actions de 0,25 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.
Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

A la suite du changement de gouvernance intervenu fin mai, la société a entamé un profond repositionnement stratégique et, en parallèle, la société a revu sa politique d'activation des frais de recherche et développement eu égard au développement des marchés cibles plus long qu'initialement prévu induisant un changement d'estimation. Seuls ont été conservés les frais de R&D qui seront utilisés et serviront de base au développement de "Delta Drone Réseau"

En conséquence une dépréciation exceptionnelle de 1901 K€ a été constaté dans les comptes 2014.

Cette dépréciation a été confortée au travers de la réalisation par la direction d'un impairment test basé sur les perspectives de développement de "Delta Drone Réseau".

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments			Global	Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport		
MALI DE FUSION UASCI 2013			2 006 110	2 006 110	2 006 110
Total			2 006 110	2 006 110	2 006 110

Dans le cadre des opérations de fusion entérinées sur l'exercice 2013, un fonds de commerce de 2 006 110 euros a été comptabilisé dans les comptes annuels de DELTA DRONE.

Compte tenu d'un repositionnement stratégique de la société Delta Drone suite à la mise en place de la nouvelle direction, les orientations qui sous-tendaient l'activation du fonds de commerce correspondant au mali de fusion technique ont été abandonnées. En conséquence, le mali technique de fusion a été intégralement déprécié pour 2.006K€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

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
Concession et droits similaires	1 155	99.22
Logiciels	119 508	49.60

Evaluation des immobilisations corporelles

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Evaluation des amortissements

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

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	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Logiciels et Drones	Linéaire	3 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.

Les frais accessoires, conformément à la législation en vigueur, ont fait l'objet d'une activation. Ils sont amortis par voie d'amortissements dérogatoires, sur une durée de 5 ans, prorata temporis.

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.

Créances immobilisées

(Code du Commerce Art. R 123-196, 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
- Matières premières	187 525	35 374	152 151	
- Autres approvisionnements	222 405	401 524		179 119
Total I	409 930	436 898	152 151	179 119
Production				
- Produits intermédiaires	202 877	41 612	161 266	
- Produits finis	1 518		1 518	
Total II	204 395	41 612	162 783	
Production en cours				
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			162 783	

Dépréciation des stocks

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°; PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

L'intégralité des stocks de pièces et produits semi-intermédiaires de Drone Delta H a été intégralement déprécié, la dépréciation s'élève à 459K€ sur 614K€ de stock total. En effet, compte tenu des nouvelles orientations stratégiques, les drones actuellement portés à l'actif de Delta Drone seront mis à disposition du réseau Delta Drone afin d'opérer les mesures.

Les stock de pièces actuels ne serviront qu'à la maintenance desdits drones et n'apporteront pas de valeur supplémentaire, c'est à ce titre que les pièces des Drones Delta H sont intégralement dépréciées, puisque la société n'a pas vocation à poursuivre la fabrication de ce modèle.

Evaluation des créances et des dettes

(Code du Commerce Art. R 123-196)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Obligations convertibles ou échangeables

(Code du Commerce Art. R 123-198; PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
22/12/2014 OBLIG. CONVERTIBLES	200	10 000	

Souscription de deux tranches d'OCABSA pour un montant de 2 000 000 €.

La première tranche a été convertie en action le 15/01/2015.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

(Code du Commerce Art. R 123-196)

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).

Disponibilités en Euros

(Code du Commerce Art. R 123-196 1° et 2°)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	37 812
Autres créances	63 732
Disponibilités	2 468
Total	104 012

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Détail des produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

	Montant
Clients - factures à établir	
- FAE Polidrone 12.2014	3 672
- Refacturation de 15% des honoraires F2P	5 805
- Refacturation de 5% des honoraires F2P	1 935
- Refacturation X.Perrot - MTSI	26 400
Total	37 812

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	2 740
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 964
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 091
Dettes fiscales et sociales	680 415
Total	819 209

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Détail des charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

	Montant
Sur emprunts auprès des établi	
- Intérêts des emprunts et dette	1 678
 Fournisseurs- factures à recev	
- FNP Pascale Buche 12.2014	6 000
- FNP Pascale Buche 12.2014	110
- FNP Pascale Buche 12.2014	11
- FNP Vorimore 01.03.14-31.12.14	6 000
- FNP Vorimore frais 2014	1 339
- FNP Eurecia Q4 2014	1 267
- FNP Eurecia Q3 2014	2 103
- FNP Phoenix Drones 12.2014	3 000
- FNP AWS 12.2014 \$263.06	225
- FNP Drone Amplitude 12.2014	3 000
- FNP Solutions Drone 12.2014	3 000
- FNP Immo Falguière 12.2014	4 214
- FNP Immo falguière 12.2014	863
- FNP Ville de Grenoble 12.2014	8 686
- FNP Ville de Grenoble 12.2014	2 590
- FNP Area 12.2014	1 473
- FNP Area 12.2014	74
- FNP CAC 2014 Theorem	18 000
- FNP CAC 2014 Exco Fidogest	18 000
- FNP Hono conciliateur AJ Parte	11 000
- FNP Lamy Lexel Appro 2014	12 000
- FNP ORANGE 11-12.2014	401
- FNP EFD Refac Lionel Grimm	11 974
- FNP EFD Refac Pierre Schalck	5 072
- FNP Refact TS 2014	1 443
- FNP Lamy lexel opération Nexst	11 040
- FNP LAmY lexel poération Nexst	205
 Total	 134 768

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

	Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation		40 722
Total		40 722

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Détail des charges constatées d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- CCA Ge Contrat L69546901 Q1 15	294		
- CCA Ge Contrat L69546901 Q1 15	16		
- CCA Ge Contrat L21497901 Q1 15	249		
- CCA MG Machine DMC 625 V 01.15	1 577		
- CCA Initial Entretien Q1 2015	673		
- CCA DC Multi Pro 2015	4 903		
- CCA DC Multi Dardilly 2015	1 137		
- CCA DC Multi Ramonville 2015	903		
- Axelliance Bris machine Q1 15	3 072		
- CCA Covea RCP Pro S1 15	4 864		
- CCA CM-CIC Imprimante 01.2015	1 872		
- CCA s/IC Oséo		1 125	
- CCA Optigere Q1 2015	11 858		
- CCA Optigere Q1 2015	4 171		
- CCA Charges Q1 2015	835		
- CCA Charges Q1 2015	280		
- CCA TF Q1 2015	1 005		
- CCA TF Q1 2015	335		
- CCA OSEO 2015	630		
- CCA Nissan 01.2015	663		
- CCA Nissan 01.2015	30		
- CCA MMA 2015	230		
Total	39 597	1 125	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

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	792 263		
Créances rattachées à des participations	459		
Créances clients et comptes rattachés	34 140		
Autres créances	112 572		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 793		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 610		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	11 102 063
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	2 500 285-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	8 601 778
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	8 601 778
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	809 336
Variation des primes, réserves, report a nouveau	2 946 826
Autres variations	10 384 486-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 973 454
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	6 628 324-
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	6 628 324-

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(Code du Commerce Art. R 123-198-4°; PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
CA France	381 542
CA Europe	157
CA Hors Europe	78 393
Total	460 092

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Rémunération des dirigeants

(Code du Commerce Art. 123-196; PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Effectif moyen

(Code du Commerce Art. R 123-198; PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	26	
Employés	6	
Total	32	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total		939
Dont entreprises liées		939

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

(Code du Commerce Art. R 123-198)

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	7 255 977-	
Résultat exceptionnel (hors participation)	5 912 196-	
Résultat comptable (hors participation)	12 884 772-	

L'économie d'IS éventuelle résultant de l'intégration fiscale avec l'Ecole Française du Drone acquise par Delta Drone, en tant que tête de groupe.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 59 829 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 30 000 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 : 29829 euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(Code du Commerce Art. R 123-196; PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	931 200
Emprunts et dettes financières divers :	468 461
- CCSF	468 461
Total	1 399 661

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Le CIR établi au titre de l'année 2014, s'élevant à 439.616 euro, a été donné en garantie du plan accordé par la CCSF.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Engagements financiers

(Code du Commerce Art. R 123-196; PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Emprunt convertible en actions	2 000 000
Total	2 000 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			113 182	177 354	290 536
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			32 435	57 284	89 719
- dotations de l'exercice			30 555	52 060	82 615
Total			62 990	109 344	172 334
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			32 415	59 274	91 689
- exercice			31 878	53 971	85 849
Total			64 293	113 245	177 538
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			22 737	41 004	63 741
- entre 1 et 5 ans			26 151	25 233	51 384
Total			48 888	66 237	115 125

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Engagement en matière de pensions et retraites

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2/9, 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 CNC 2003-R.01. Ces engagements s'élèvent à 26 245 €.

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 acquis par les salariés est déterminé à partir des conventions et accords en vigueur.

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

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2014, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 987.06 heures, la valeur correspondante est estimée à 9032 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(Code du Commerce Art. R 123-197 5°; PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
DELTA DRONE	SA	2 626 630	12 rue Ampère 38000 Gren

Les sociétés entrant dans le périmètre d'intégration fiscal :
- SAS Ecole Française du Drone

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits des cessions d'éléments d'actif	65 018	77500000
- Autres produits exceptionnels	590	77180000
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	65 608	
Charges exceptionnelles		
- Chages exceptionnelles sur opé de gestio	26	67100000
- Pénalités sur marchés	1 469	67110000
- Pénalités, amendes fiscales	1 432	67120000
- Autres charges	251 538	67180000
- VNC des éléments d'actif cédés	871 125	67500000
- Dépréciation de la R&D - stocks - fce	3 998 003	68710000
- Provision pour litiges	383 000	68750000
- Provision pour restructuration	11 616	68750001
- Dépréciation des stocks	459 594	68773000
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	5 977 803	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantages en nature	26 038
IJSS	3 603
Transferts de charges d'exploitation	19 334
Total	48 975

Le 09/02/2015
Monsieur Christian VIGUIE Président Directeur Général

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R. 225-102)

	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social		37 016	1 022 956	1 817 294	2 626 630
Nbre des actions ordinaires existantes		37 016	1 022 956	1 817 294	10 506 520
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes		244 000	506 000	260 615	460 092
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		62 525	180 288-	2 085 326-	6 633 870-
Impôts sur les bénéfices				350 394-	283 401-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		259 485	74 327	2 500 286-	12 884 772-
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions				0.95-	0.60-
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		7.01	0.07	1.38-	1.23-
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice		8	15	41	32
Montant de la masse salariale de l'exercice		208 108	634 425	2 002 631	2 589 748
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice		37 911	129 556	595 141	870 407

