

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2015 12 | | | Exercice N-1 31/12/2014 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 | 5 401 | 5 401 | | 549 | 549 | 100.00 |
| | Frais de développement | 4 239 579 | 3 699 468 | 540 111 | 963 641 | 423 530 | 43.95 |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 93 111 | 69 876 | 23 235 | 60 242 | 37 007 | 61.43 |
| | Fonds commercial (1) | 2 006 110 | 2 006 110 | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 604 976 | 363 560 | 241 416 | 515 043 | 273 627 | 53.13 |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 232 439 | 23 017 | 209 422 | 25 152 | 184 269 | 732.61 |
| | Autres immobilisations corporelles | 1 336 724 | 742 139 | 594 585 | 839 660 | 245 075 | 29.19 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | 5 380 604 | | 5 380 604 | 792 415 | 4 588 189 | 579.01 | |
| Créances rattachées à des participations | 1 552 015 | 90 975 | 1 461 039 | 459 | 1 460 581 | NS | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 39 623 | | 39 623 | 43 832 | 4 209 | 9.60 | |
| Total II | 15 490 582 | 7 000 548 | 8 490 034 | 3 240 993 | 5 249 042 | 161.96 | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 226 883 | 148 826 | 78 057 | 124 313 | 46 256 | 37.21 |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | 114 503 | 73 619 | 40 884 | 30 418 | 10 467 | 34.41 |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 1 180 | | 1 180 | 565 | 615 | 108.82 |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 502 796 | 800 | 501 996 | 181 872 | 320 124 | 176.02 |
| | Autres créances | 651 458 | | 651 458 | 981 176 | 329 718 | 33.60 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 30 578 | 2 438 | 28 140 | 48 225 | 20 086 | 41.65 | |
| Disponibilités | 3 652 441 | | 3 652 441 | 3 935 049 | 282 607 | 7.18 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 42 263 | | 42 263 | 40 722 | 1 542 | 3.79 | |
| Total III | 5 222 103 | 225 684 | 4 996 419 | 5 342 339 | 345 919 | 6.48 | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | 20 | 20 | 100.00 |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 20 712 686 | 7 226 232 | 13 486 453 | 8 583 351 | 4 903 103 | 57.12 | |

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

1-
960

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|---|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------|
| | | 31/12/2015 | 12 | 31/12/2014 | 12 | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 3 963 105) | 3 963 105 | | 2 626 630 | | 1 336 476 | 50.88 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 25 089 314 | | 14 399 368 | | 10 689 946 | 74.24 |
| | 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 | 15 386 356 | | 2 501 585 | | 12 884 772 | 515.06 |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 4 574 448 | | 12 884 772 | | 8 310 324 | 64.50 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Total I | 9 425 428 | | 1 973 454 | | 7 451 974 | 377.61 | |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | | | |
| | Avances conditionnées | 525 000 | | 675 000 | | 150 000 | 22.22 |
| Total II | 525 000 | | 675 000 | | 150 000 | 22.22 | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 387 000 | | 383 020 | | 3 980 | 1.04 |
| | Provisions pour charges | | | 11 616 | | 11 616 | 100.00 |
| Total III | 387 000 | | 394 635 | | 7 635 | 1.93 | |
| DETTES (I) | Dettes financières | | | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | 703 567 | | 2 002 740 | | 1 299 173 | 64.87 |
| | Autres emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 1 070 643 | | 1 280 662 | | 210 019 | 16.40 |
| | Concours bancaires courants | 2 708 | | 1 286 | | 1 421 | 110.49 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 663 | | 663 | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes d'exploitation | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 883 185 | | 1 114 390 | | 231 205 | 20.75 |
| | Dettes fiscales et sociales | 455 458 | | 1 117 352 | | 661 894 | 59.24 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 20 554 | | 20 610 | | 56 | 0.27 | |
| Autres dettes | 12 101 | | | | 12 101 | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | | | |
| | Total IV | 3 148 879 | | 5 537 705 | | 2 388 825 | 43.14 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | 146 | | 2 557 | | 2 411 | 94.29 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | 13 486 453 | | 8 583 351 | | 4 903 103 | 57.12 | |

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

2 359 984 4 440 558

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2015 12 | | | Exercice N-1 31/12/2014 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|---------------|------------------|-------------------------------|------------------|---------------|
| | France | Exportation | Total | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 2 064 | | 2 064 | 79 789 | 77 725 | 97.41 |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 1 135 170 | 20 000 | 1 155 170 | 380 303 | 774 867 | 203.75 |
| Chiffre d'affaires NET | 1 137 234 | 20 000 | 1 157 234 | 460 092 | 697 142 | 151.52 |
| Production stockée | | | 89 891 | 162 783 | 252 674 | 155.22 |
| Production immobilisée | | | 189 221 | 508 576 | 319 355 | 62.79 |
| Subventions d'exploitation | | | 15 330 | 9 000 | 24 330 | 270.33 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 29 042 | 48 975 | 19 933 | 40.70 |
| Autres produits | | | 3 029 | 3 727 | 697 | 18.72 |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 1 273 305 | 1 193 153 | 80 152 | 6.72 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 93 272 | 769 822 | 676 550 | 87.88 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | 183 047 | 26 969 | 156 078 | 578.74 |
| Autres achats et charges externes * | | | 2 507 545 | 2 408 571 | 98 974 | 4.11 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 60 597 | 99 799 | 39 202 | 39.28 |
| Salaires et traitements | | | 1 351 377 | 2 589 748 | 1 238 371 | 47.82 |
| Charges sociales | | | 462 288 | 806 675 | 344 388 | 42.69 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 1 354 033 | 1 674 401 | 320 369 | 19.13 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 800 | | 800 | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 658 | 1 279 | 622 | 48.60 |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 6 013 617 | 8 377 266 | 2 363 649 | 28.22 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 4 740 312 | 7 184 113 | 2 443 801 | 34.02 |
| 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 | |
|--|------------------|----|-------------------|----|------------------|---------------|
| | 31/12/2015 | 12 | 31/12/2014 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | 12 624 | | 939 | | 11 684 | NS |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 55 550 | | 14 147 | | 41 403 | 292.66 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 20 | | 1 842 | | 1 822 | 98.94 |
| Différences positives de change | 2 033 | | 1 551 | | 482 | 31.06 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 5 753 | | 65 584 | | 59 830 | 91.23 |
| Total V | 75 979 | | 84 063 | | 8 084 | 9.62 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 83 903 | | 9 531 | | 74 372 | 780.36 |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 71 602 | | 43 775 | | 27 827 | 63.57 |
| Différences négatives de change | 4 428 | | 4 917 | | 490 | 9.96 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 36 067 | | 97 703 | | 61 636 | 63.09 |
| Total VI | 195 999 | | 155 926 | | 40 073 | 25.70 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 120 020 | | 71 863 | | 48 157 | 67.01 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 4 860 333 | | 7 255 977 | | 2 395 644 | 33.02 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | 590 | | 590 | 100.00 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 52 067 | | 65 018 | | 12 951 | 19.92 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 749 728 | | | | 749 728 | |
| Total VII | 801 794 | | 65 607 | | 736 187 | NS |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 285 279 | | 254 465 | | 30 814 | 12.11 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 138 478 | | 871 126 | | 732 647 | 84.10 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 354 205 | | 4 852 213 | | 4 498 008 | 92.70 |
| Total VIII | 777 962 | | 5 977 803 | | 5 199 841 | 86.99 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 23 832 | | 5 912 196 | | 5 936 028 | 100.40 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 262 053 | | 283 401 | | 21 348 | 7.53 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 2 151 078 | | 1 342 823 | | 808 255 | 60.19 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 6 725 525 | | 14 227 595 | | 7 502 069 | 52.73 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 4 574 448 | | 12 884 772 | | 8 310 324 | 64.50 |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 74 354 130 260

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 12 618

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 13 486 453.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 157 233.89 Euros et dégageant un déficit de 4 574 447.83- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015 .

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°)

Préambule

La société Delta Drone est un acteur de premier plan du secteur émergent des drones civils à usage professionnel. Depuis sa création en mars 2011 et jusqu'à mi-2014, elle a consacré son activité au développement de prototypes et de solutions embarquées. Depuis mi-2014 elle complète son activité vers le déploiement d'une offre de solutions métiers depuis l'acquisition jusqu'au traitement de l'analyse des données, tout en déployant progressivement une implantation internationale.

Cette évolution dans l'activité de la société et dans les marchés ciblés, a entraîné un certain nombre d'impacts comptables et d'évaluation des actifs de la société. Ainsi, depuis le second semestre 2014, la Gouvernance de la société a pris un certain nombre d'options induisant la constitution de dépréciations visant à mettre en adéquation la valeur de ses actifs avec la stratégie initiée depuis juin 2014.

Il est rappelé que le changement de stratégie globale de la société s'est accompagnée de l'adaptation de la structure des charges de Delta Drone, notamment en ce qui concerne la masse salariale. Un Plan de Sauvegarde de l'Emploi (P.S.E.), homologué en septembre 2014, a été mis en œuvre sur le dernier trimestre 2014, dont les impacts ont été observés sur les comptes 2015, tant en termes de réductions de coûts qu'en termes de prise en charge des impacts financiers liés à la réduction d'effectifs. Le P.S.E. a permis à la société de recouvrer une structure de coûts salariaux en adéquation avec la stratégie globale définie par la nouvelle Gouvernance.

Par ailleurs, la modification de la stratégie globale de la société a été également permise par la conclusion de deux contrats d'émission d'obligations convertibles en actions avec bons de souscription attachés (OCABSA) permettant à la société de reconstituer sa trésorerie et sa capacité à faire face à ses besoins de fonds de roulement.

Ainsi, une première émission d'OCABSA en décembre 2014 a concouru sur les comptes 2015 à la constatation d'une augmentation des fonds propres de la société de 812 496,25 € au niveau du capital social et de 5 793 529,90 € au niveau de la prime d'émission.

Fort de la réussite de cette opération, une seconde émission a été conclue en mai 2015. Les émissions d'OCABSA ont été partiellement réalisées sur l'exercice 2015, induisant à leur tour, une augmentation des fonds propres de la société de 137 233,50 € au niveau du capital social et de 987 155,56 € au niveau de la prime d'émission.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Ces deux opérations donnent lieu à une augmentation des capitaux propres de 7 932 488,21 € sur l'exercice 2015 et ont permis également de constituer un niveau de trésorerie suffisant pour garantir l'exploitation de Delta Drone pour les mois à venir.

Enfin, toujours dans la lignée de la nouvelle stratégie développée, un rapprochement a été initié sur le second semestre 2015 avec un acteur historique de la filière, se concrétisant le 30 novembre 2015 par l'intégration de FLY-N-SENSE au sein de Delta Drone.

Cette opération apporte au Groupe plusieurs atouts complémentaires participant à la construction du modèle Delta Drone, dans la mesure où elle apporte au Groupe des savoir-faire techniques.

Juridique

Transfert de siège social et Gouvernance et Organisation :

Le siège social a été transféré de Grenoble (38000), 12 rue Ampère, à Dardilly (69570), 8 chemin du Jubin, à compter du 30 novembre 2015.

Cette décision s'inscrit dans la politique organisationnelle forte impulsée par la Gouvernance, qui s'est structurée sur l'exercice 2015 afin d'accompagner au plus près les décisions stratégiques initiées sur la période et de faciliter les liaisons inter-sites.

Parallèlement, deux structures de direction ont été constituées :

- Un Comité de Direction, composé de 4 personnes :

Le Président Directeur Général,

Le Directeur Général Adjoint,

Le Directeur Commercial et,

Le Directeur Général de la filiale MTSI HYDROGEOSPHERE.

- Un Comité de Pilotage, composé des 4 membres du Comité de Direction ainsi qu' des personnes suivantes :

Le Directeur du Customer Service,

Le Directeur Général de la filiale EFD,

Le Secrétaire Général de la filiale FLY-N-SENSE,

Le Directeur de l'activité HYDROGEOSPHERE et,

Le Directeur Technique de la filiale FLY-N-SENSE.

Ces deux comités se réunissent une fois par mois, y compris par téléconférence, et sont des rouages importants pour la mise en œuvre des développements stratégiques, en termes commerciaux, de croissance externe et de développement technique.

Frais de recherche et développement

La société a poursuivi en 2015 ses efforts de Recherche & Développement, notamment dans la mise au point de capteurs embarqués et de solutions informatiques de traitements

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

de données.

Concernant la valeur des immobilisations incorporelles figurant au bilan, un impairment test a été mis en place depuis 2014 afin de vérifier la pertinence de la valeur inscrite à l'actif. Cet impairment test est mis à jour tous les 6 mois, à l'occasion des comptes annuels et des comptes semestriels.

Cette analyse est basée sur l'appréhension des « business plans » établis par le Comité de Direction de la société et sur l'adéquation de ces derniers avec les développements commerciaux en cours de réalisation.

Les travaux ainsi réalisés permettent de valider la cohérence entre la valeur nette comptable des frais de recherche et développement et leur valeur de récupération, et ce, en tenant compte des dépréciations constatées en décembre 2015.

Filiales et participations :

Delta Drone a poursuivi sa politique d'accompagnement des sociétés faisant partie du réseau Delta Drone Network, qui s'est traduit par un renforcement du % de détention dans certaines sociétés. A fin 2015, Delta Drone SA détient :

- 5% LogicDrone
- 5% SoluDrone
- 0.1% R-Drone
- 5% de Solution Drone SAS
- 5% de Phoenix Drone SAS
- 5% de RPL Vision SAS
- 5% de HULI SAS
- 5% de Drone Amplitude
- 5% de Drone AMS
- 5% de Drone Power
- 5% PoliDrone
- 0.2 % de Kapture

En outre, Delta Drone SA a procédé à plusieurs opérations de croissance externe :

- Acquisition de 50,1% du capital de la société CAP MINERALS AFRICA, société de droit Sud-Africain basée à Johannesburg (AFS). La société a pris pour dénomination sociale Delta Drone Africa en juin.
- Acquisition de 100% du capital de la société DRONEO, basée à Tarbes (65).
- Acquisition de 100% du capital de la société FLY-N-SENSE, basée à Mérignac (33).

Enfin, Delta Drone SA a poursuivi la structuration de son développement international en constituant trois sociétés aux Etats-Unis, toutes immatriculées dans l'Etat du Delaware :

- Delta Drone USA
- DDrone Invest
- Delta Drone America (cette dernière entité créée, n'a pas encore fait l'objet au 31 décembre 2015, de versement de capital)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Fiscalité

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Au cours du mois de février 2016, Delta Drone a émis 300 nouvelles obligations convertibles d'une valeur nominale de 10 000 euros chacune. Cette opération s'inscrit dans le cadre du contrat d'émission d'OCABSA de février 2015 et a permis à la société de bénéficier de 3 millions d'euros supplémentaires de trésorerie.

Ces OCA ayant été immédiatement converties en actions, cette nouvelle opération conforte ainsi de manière significative la solidité du bilan et permet à Delta Drone de bénéficier d'une trésorerie lui permettant d'appréhender sereinement les mises en place stratégiques en cours, en garantissant sa continuité d'exploitation.

Le début de l'année 2016 a également été marqué par le lancement d'un nouveau site internet, en trois langues (français, anglais et italien), qui exprime la volonté de s'inscrire dans une dynamique de développement international.

Enfin, l'annonce de l'ouverture des bureaux de la filiale Delta Drone America à Denver (Colorado, USA) correspond à la première présence physique sur le territoire américain, prélude indispensable, au démarrage imminent des premiers contrats commerciaux.

- 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 à 121-5 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 du règlement ANC

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

2014-03 relatif 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 BSPCE et BSA

Bons de souscription de parts créateur d'entreprise (BSPCE)

Le total des BSPCE au 31 décembre 2015 est de 410 000 et se décompose ainsi :

- BSPCE 2012 : 44 000 exerçables entre le 1er juillet 2016 et le 31 décembre 2016
- BSPCE 2013 : 66 000 exerçables entre le 1er juillet 2017 et le 31 décembre 2017
- BSPCE 2015 : 300 000 exerçables entre le 1er juillet 2019 et le 31 décembre 2019

Bons de souscription d'actions (BSA)

Le total des BSA en circulation au 31 décembre 2015 s'élève à 1 252 024.

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 25 703 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

Au titre de l'année écoulée, nous l'avons affecté principalement au renforcement des besoins en fonds de roulement. Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement | 4 244 980 | | |
| TOTAL | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 2 731 750 | | 1 300 |
| TOTAL | | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 36 743 | | 230 084 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 1 052 324 | | 261 520 |
| Matériel de transport | 65 699 | | 882 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 153 344 | | 45 278 |
| Emballages récupérables et divers | 1 395 | | |
| TOTAL | 1 309 505 | | 537 764 |
| Autres participations | 792 874 | | 6 213 765 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 43 832 | | 2 940 |
| TOTAL | 836 706 | | 6 216 705 |
| TOTAL GENERAL | 9 122 941 | | 6 755 769 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Frais établissement et de développement | | | 4 244 980 | 4 244 980 |
| TOTAL | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 28 853 | 2 704 198 | 2 704 198 |
| TOTAL | | | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 34 388 | 232 439 | 232 439 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 172 540 | 1 141 304 | 1 141 304 |
| Matériel de transport | | 65 844 | 737 | 737 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 5 333 | 193 289 | 193 289 |
| Emballages récupérables et divers | | | 1 395 | 1 395 |
| TOTAL | | 278 106 | 1 569 163 | 1 569 163 |
| Autres participations | 74 000 | 20 | 6 932 619 | 6 932 619 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 7 150 | 39 623 | 39 623 |
| TOTAL | 74 000 | 7 170 | 6 972 241 | 6 972 241 |
| TOTAL GENERAL | 74 000 | 314 128 | 15 490 582 | 15 490 582 |

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 | 1 378 831 | 848 465 | 0 | 2 227 296 |
| TOTAL | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 60 422 | 31 585 | 22 131 | 69 876 |
| TOTAL | | | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 11 591 | 27 788 | 16 362 | 23 017 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 344 967 | 389 519 | 116 740 | 617 746 |
| Matériel de transport | 14 422 | 4 498 | 18 454 | 466 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 73 335 | 52 039 | 1 963 | 123 411 |
| Emballages récupérables et divers | 377 | 140 | 1 | 517 |
| TOTAL | 444 693 | 473 984 | 153 520 | 765 157 |
| TOTAL GENERAL | 1 883 946 | 1 354 034 | 175 651 | 3 062 329 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Frais étab.rech.développ. TOTAL | 848 465 | | | | |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 31 585 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 27 788 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 389 519 | | | | |
| Matériel de transport | 4 498 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 52 039 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | 140 | | | | |
| TOTAL | 473 984 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 1 354 034 | | | | |

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 | 4 000 | | | 387 000 |
| Pertes de change | 20 | | 20 | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 11 616 | | 11 616 | | |
| TOTAL | 394 635 | 4 000 | 11 635 | | 387 000 |

| 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 | 273 627 | 424 386 | | 3 847 244 |
| Sur autres immobilisations financières | | 90 975 | | | 90 975 |
| Sur stocks et en cours | 459 594 | 76 578 | | 313 726 | 222 446 |
| Sur comptes clients | | 800 | | | 800 |
| Autres provisions pour dépréciation | 9 511 | 2 438 | 9 511 | | 2 438 |
| TOTAL | 4 467 108 | 444 418 | 433 897 | 313 726 | 4 163 903 |
| TOTAL GENERAL | 4 861 743 | 448 418 | 445 532 | 313 726 | 4 550 903 |

| Dont dotations et reprises | | | | | |
|----------------------------|--|---------|---------|--|--|
| d'exploitation | | 800 | | | |
| financières | | 93 413 | 9 531 | | |
| exceptionnelles | | 277 627 | 749 728 | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

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 | 1 552 015 | 0 | 1 552 015 |
| Autres immobilisations financières | 39 623 | 0 | 39 623 |
| Clients douteux ou litigieux | 960 | | 960 |
| Autres créances clients | 501 836 | 501 836 | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 094 | 1 094 | |
| Impôts sur les bénéfices | 482 159 | 482 159 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 128 592 | 128 592 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 25 703 | 25 703 | |
| Groupe et associés | 13 557 | 13 557 | |
| Débiteurs divers | 353 | 353 | |
| Charges constatées d'avance | 42 263 | 42 263 | |
| TOTAL | 2 788 155 | 1 195 557 | 1 592 598 |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | 703 567 | 703 567 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 2 708 | 2 708 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 1 595 642 | 281 747 | 1 313 895 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 883 185 | 883 185 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 127 386 | 127 386 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 150 328 | 150 328 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 111 514 | 111 514 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 66 230 | 66 230 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 20 554 | 20 554 | | |
| Groupe et associés | 663 | 663 | | |
| Autres dettes | 12 101 | 12 101 | | |
| TOTAL | 3 673 879 | 2 359 984 | 1 313 895 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 5 020 300 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 6 680 068 | | | |

- Les emprunts contractés auprès de la caisse d'épargne pour un montant total de 1 150 000 € ont fait l'objet d'un réaménagement des plans de remboursement, la phase d'amortissement étant différée de 18 mois.

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 |
| Nombre de titres initial | 0.2500 | 10 506 519 | | | 10 506 519 |
| Conversion OCA 2014 T1 | 0.2500 | | 301 705 | | 301 705 |
| Conversion OCA 2014 T2 | 0.2500 | | 286 763 | | 286 763 |
| Conversion OCA 2014 T3 | 0.2500 | | 372 608 | | 372 608 |
| Conversion OCA 2014 T4 | 0.2500 | | 394 321 | | 394 321 |
| Conversion OCA 2014 T5 | 0.2500 | | 366 706 | | 366 706 |
| Conversion OCA 2015 T1 | 0.2500 | | 420 476 | | 420 476 |
| Conversion OCA 2015 T2 | 0.2500 | | 128 458 | | 128 458 |
| Exercice BSA T2 & T3 | 0.2500 | | 1 527 882 | | 1 527 882 |
| Création titres Fly-n-Sense | 0.2500 | | 1 546 983 | | 1 546 983 |

Au 31/12/2015, le capital est composé de 15 852 421 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 01/01/2015 au 31/12/2015

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

La méthode utilisée est détaillée dans les faits caractéristiques de l'exercice.

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, correspondant 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 |
|---------------------------------|---------|----------------------|
| Concession et droits similaires | 1 155 | 100.00 |
| Logiciels | 91 956 | 74.73 |

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 01/01/2015 au 31/12/2015

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 engagés pour les acquisitions seront activés directement et un amortissement dérogatoire sera pratiqué sur 5 ans, le cas échéant.

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 01/01/2015 au 31/12/2015

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 | 102 402 | 187 525 | | 85 122 |
| - Autres approvisionnements | 124 481 | 222 405 | | 97 924 |
| Total I | 226 883 | 409 930 | | 183 047 |
| Production | | | | |
| - Produits intermédiaires | 114 309 | 202 877 | | 88 568 |
| - Produits finis | 194 | 1 518 | | 1 324 |
| Total II | 114 503 | 204 395 | | 89 891 |
| Production en cours | | | | |
| Production stockée (ou déstockage de production) (II + III) | | | | 89 891 |

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.

Plus spécifiquement, une analyse a été menée sur la rotation des différents articles stockés, de sorte d'appréhender le niveau de dépréciation à retenir dans les comptes 2015.

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.

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 |
|-------------------------------|--------|-----------------|-----------------|
| 27/11/2015 OBLIG.CONVERTIBLES | 70 | 10 000 | |

Souscription d'une tranche de 100 OCABSA d'un montant de 10 000 € soit une valeur de 1 000 000 € le 27/11/2015.

30 OC ont été converties la 30/11/2015 pour un prix de souscription égal à leur valeur nominale unitaire de 10 000 € soit une valeur de 300 000 €.

Le solde au 31 décembre 2015 est donc de 700 000 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

L'exercice de ces bons pourra intervenir à tout moment pendant une période 24 mois, soit jusqu'au 21 mai 2017.

Les obligations porteront un intérêt à un taux de cinq pour cent par an.

La parité de conversion des OCA en actions ordinaires nouvelle sera fixée selon la formule : $N = V_n / P$

Avec :

"N" : Le nombre d'actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 0.25 €

"Vn" : La valeur nominale d'une OCA intégralement libérée, soit 10 000 €

"P" : 93% du plus bas des cinq cours quotidiens moyens pondérés par les volumes de l'action précédent la demande de conversion, sans pouvoir être inférieur à la valeur nominale de l'action soit 0.25 €.

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.

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 | 186 010 |
| Autres créances | 25 884 |
| Disponibilités | 9 540 |
| Total | 221 434 |

Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 283 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 100 839 |
| Dettes fiscales et sociales | 243 662 |
| Autres dettes | 9 101 |
| Total | 355 886 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 42 263 |
| Total | 42 263 |

Éléments 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 | 5 380 604 | | |
| Créances rattachées à des participations | 1 461 039 | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 413 335 | | |
| Autres créances | 13 557 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 45 084 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 20 554 | | |
| Autres dettes | 9 101 | | |

Variation des capitaux propres

| | |
|---|-----------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations | 1 973 454 |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N | 1 973 454 |
| Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N | |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs | 1 973 454 |
| Variation en cours d'exercice | |
| Variation du capital | 1 336 476 |
| Variation des primes, réserves, report à nouveau | 2 194 826 |
| Autres variations | 8 310 324 |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO | 9 425 428 |
| VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE | 7 451 974 |
| 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 | 7 451 974 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

- 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 d'activité | Montant |
|------------------------------------|-----------|
| CA FRANCE | 1 137 234 |
| CA EUROPE | 20 000 |
| Total | 1 157 234 |

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.

Effectif moyen

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

| | Personnel salarié | Personnel mis à la disposition de l'entreprise |
|----------|-------------------|--|
| Cadres | 23 | |
| Employés | 3 | |
| Total | 26 | |

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 | 195 999 | 75 979 |
| Dont entreprises liées | 90 975 | 12 624 |

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

(Code du Commerce Art. R 123-198)

| | Résultat avant impôt | Impôt |
|--|----------------------|-------|
| Résultat courant | 4 860 333- | |
| Résultat exceptionnel (hors participation) | 23 832 | |
| Résultat comptable (hors participation) | 4 574 448- | |

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 52 400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 34 000 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 : 18 400 euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

- 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 | 1 452 000 |
| Total | 1 452 000 |

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Le fonds de commerce a été donné en garantie de quatre emprunts :

- Emprunt CERA : 150 000 euros le 01/10/2012
- Emprunt CERA : 950 000 euros le 05/05/2013
- Emprunt CERA : 252 000 euros le 31/12/2013
- Emprunt CA : 100 000 euros du 16/04/2014

Engagements financiers

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

Engagements donnés

Engagements reçus

| | |
|--------------------------------|-----------|
| Avals cautions accordés | 781 200 |
| Emprunt convertible en actions | 700 000 |
| Total | 1 481 200 |

Les cautions reçues s'élèvent à 781 200 euros et correspondent à :

- Caution Oseo pour 60% de l'emprunt CERA de 950 000 €
- Caution BPI France pour 60% de l'emprunt CERA de 252 000 €
- Caution BPI France pour 60% de l'emprunt CA de 100 000 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

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 | | | 86 062 | 89 119 | 175 181 |
| Amortissements | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | 35 919 | 38 446 | 74 365 |
| - dotations de l'exercice | | | 21 516 | 14 839 | 36 355 |
| Total | | | 57 435 | 53 285 | 110 720 |
| Redevances payées | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | 37 444 | 36 551 | 73 995 |
| - exercice | | | 21 416 | 16 992 | 38 408 |
| Total | | | 58 860 | 53 543 | 112 403 |
| Redevances restant à payer | | | | | |
| - à un an au plus | | | 22 466 | 23 100 | 45 566 |
| - entre 1 et 5 ans | | | 5 617 | 24 457 | 30 074 |
| Total | | | 28 083 | 47 557 | 75 640 |

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 26 105 €.

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.

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 | 3 963 105 | Dardilly |

Les sociétés entrant dans le périmètre de consolidation :

- SAS Ecole Française du Drone
- SAS MTSI-Hydrogéosphère
- SAS Drone Safety & Legal
- Delta Drone Invest
- Delta Drone USA
- Delta Drone Maroc
- Dronéo
- Fly-n-Sense

Liste des filiales et participations

(Code de Commerce Art. L 233-15 et Art. R 123-197, PCG Art. 531-3 et 532-12)

| Société | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société |
|--|-----------|--|---|--|-----------|--|---|--|--|---|
| | | | | brute | nette | | | | | |
| A. Renseignements détaillés | | | | | | | | | | |
| - Filiales détenues à + de 50% | | | | | | | | | | |
| - SARL Hydrogéosphère | 14 406 | 110 233 | 100.00 | 745 000 | 745 000 | 449 723 | | 634 788 | 228 754 | |
| - DRONE SECURITY & LEGAL | 200 000 | 246 201 | 100.00 | 200 000 | 200 000 | 142 164 | | 81 900 | 244 650 | |
| - ECOLE FRANCAISE DU DRONE | 200 000 | 275 268 | 100.00 | 200 000 | 200 000 | 293 990 | | 117 589 | 208 184 | |
| - DELTA DRONE MAROC | 27 281 | 1 707 | 99.93 | 27 263 | 27 263 | 3 967 | | | 1 706 | |
| - DELTA DRONE AFRICA | 1 123 | 72 282 | 50.10 | 1 123 | 1 123 | 100 075 | | 3 574 | 107 202 | |
| - DELTA DRONE USA | 18 | | 100.00 | 18 | 18 | 90 975 | | | | |
| - DELTA DRONE AMERICA | | | 100.00 | | | | | | | |
| - DELTA DRONE INVEST | 18 | | 100.00 | 18 | 18 | 401 773 | | | | |
| - DRONEO | 6 000 | 45 996 | 100.00 | 27 000 | 27 000 | 48 750 | | | | |
| - FLY-N-SENSE | 1 003 820 | 983 246 | 100.00 | 4 130 000 | 4 130 000 | 597 | | 367 238 | 925 284 | |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % | | | | | | | | | | |
| - Néant | | | | | | | | | | |
| B. Renseignements globaux | | | | | | | | | | |
| - Filiales non reprises en A | | | | | | | | | | |
| - Participations non reprises en A | | | | | | | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|--|----------------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| - Produits cessions éléments actif | 31 150 | 77500000 |
| - Produits cessions éléments actif | 20 917 | 77501000 |
| - Reprise provision R&D | 424 386 | 78710000 |
| - Reprise provision pour restructuration | 11 616 | 78750001 |
| - Reprise dépréciation stocks | 313 726 | 78773000 |
| Total | 801 795 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - Charges exceptionnelles sur opérations g | 80 118 | 67100000 |
| - Frais de retard de paiements | 15 | 67110000 |
| - Pénalités et amendes | 33 248 | 67120000 |
| - Autres charges exceptionnelles | 171 898 | 67180000 |
| - VNC éléments de l'actif cédés | 138 478 | 67500000 |
| - Dépréciation projet Wi pro | 273 627 | 68710000 |
| - Provision pour litige Fonction Support | 4 000 | 68750000 |
| - Dépréciation des stocks | 76 578 | 68773000 |
| Total | 777 962 | |

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant |
|-----------------------|---------------|
| Transferts de charges | 27 045 |
| IJSS | 1 997 |
| Total | 29 042 |

Le 05/02/2016
Monsieur Christian VIGUIE Président