

TEOREM - A2C

29 avenue Félix Viallet
38026 GRENOBLE Cedex 1

EXCO HESIO

4 place du Champ de Foire
42313 ROANNE Cedex

SA DELTA DRONE

Société Anonyme au capital de 6 673 230,50 Euros

530 740 562 RCS Lyon

Siège social : 8, Chemin du Jubin – 69 570 DARDILLY

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

Assemblée Générale Mixte du 16 juin 2017

TEOREM - A2C
29 avenue Félix Viallet
38026 GRENOBLE Cedex 1

EXCO HESIO
4 place du Champ de Foire
42313 ROANNE Cedex

SA DELTA DRONE

Société Anonyme au capital de 6 673 230,50 Euros

530 740 562 RCS Lyon

Siège social : 8, Chemin du Jubin – 69 570 DARDILLY

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Assemblée Générale Mixte du 16 juin 2017

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société DELTA DRONE SA, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par Le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalie significative. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de cet exercice.

.../...

.../...

II – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce, nous avons procédé à nos propres appréciations et nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La note de l'annexe aux comptes annuels, intitulée « Faits caractéristiques de l'exercice » expose, au travers de plusieurs paragraphes successifs, les événements majeurs constatés sur la période de l'exercice clos le 31 décembre 2016, tant en termes d'évolution stratégique et organisationnelle de la société, qu'en termes de croissance externe et qu'en termes des opérations de financement. Nous avons vérifié le caractère approprié des informations fournies dans l'annexe aux comptes annuels et nous nous sommes assurés de la correcte application des méthodes comptables retenues. Par ailleurs, nous avons également examiné les données et les hypothèses retenues par la Direction dans la mise en œuvre d'un test de valeur d'actif, réalisé pour conforter les valeurs retenues dans les états financiers.
- Les autres notes de l'annexe aux comptes annuels, notamment celles intitulées « Règles et méthodes comptables » et « Compléments d'informations relatif au bilan » décrivent les principales options retenues dans le choix d'application des principes comptables et dans leurs modalités de mise en œuvre. Nous avons procédé à l'analyse des méthodes utilisées et à la vérification par sondage de leur application. Nos travaux ont consisté également à vérifier que ces notes fournissent une information appropriée. Nous estimons que ces règles et méthodes comptables sont correctement appliquées, et conformes à la réglementation française.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil de surveillance et dans les documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

GRENOBLE et ROANNE, le 29 mai 2017

Les Commissaires aux Comptes

TEOREM – A2C

Membre de la Compagnie Régionale de Grenoble



Frédéric CHEVALLIER

EXCO HESIO

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon



Jean-Michel LANNES

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 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					
	Frais de développement	4 419 082	4 247 896	171 186	540 111	368 925	68.31	
	Concessions, brevets et droits similaires	56 017	36 298	19 719	23 235	3 516	15.13	
	Fonds commercial (1)	2 006 110	2 006 110					
	Autres immobilisations incorporelles	537 074	515 043	22 031	241 416	219 385	90.87	
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage				209 422	209 422	100.00	
	Autres immobilisations corporelles	1 571 328	925 048	646 279	594 585	51 695	8.69	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	5 667 424		5 667 424	5 380 604	286 820	5.33		
Créances rattachées à des participations	5 878 833	90 975	5 787 857	1 461 039	4 326 818	296.15		
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	689 306	85 483	603 823	39 623	564 200	NS		
Total II	20 830 575	7 912 255	12 918 320	8 490 034	4 428 286	52.16		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements				78 057	78 057	100.00	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis				40 884	40 884	100.00	
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 180	1 180	100.00	
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	617 984	800	617 184	501 996	115 187	22.95	
	Autres créances	601 592		601 592	651 458	49 866	7.65	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	73 018	491	72 527	28 140	44 387	157.74		
Disponibilités	2 519 021		2 519 021	3 652 441	1 133 421	31.03		
Charges constatées d'avance (3)	134 979		134 979	42 263	92 715	219.38		
Total III	3 946 593	1 291	3 945 302	4 996 419	1 051 117	21.04		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)	14		14		14		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	24 777 182	7 913 546	16 863 636	13 486 453	3 377 183	25.04		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

633 983

960

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 673 231)	6 673 231		3 963 105		2 710 125	68.38
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	30 793 416		25 089 314		5 704 102	22.74
	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	19 960 804		15 386 356		4 574 448	29.73
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 390 378		4 574 448		815 930	17.84
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	12 449 277		9 425 428		3 023 849	32.08	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées	450 000		525 000		75 000	14.29
Total II	450 000		525 000		75 000	14.29	
PROVISIONS	Provisions pour risques	307 514		387 000		79 486	20.54
	Provisions pour charges						
Total III	307 514		387 000		79 486	20.54	
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles	1 001 389		703 567		297 822	42.33
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	964 943		1 070 643		105 700	9.87
	Concours bancaires courants	2 249		2 708		458	16.93
	Emprunts et dettes financières diverses	110 628		663		109 965	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	705 042		883 185		178 144	20.17
	Dettes fiscales et sociales	843 255		455 458		387 797	85.14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 554		20 554				
Autres dettes	8 781		12 101		3 320	27.43	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	3 656 842		3 148 879		507 963	16.13
	Ecarts de conversion passif (V)	3		146		143	98.25
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		16 863 636		13 486 453		3 377 183	25.04

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

3 221 705 2 359 984

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises				2 064		2 064	100.00
Production vendue de biens	26 572		26 572			26 572	
Production vendue de services	1 585 679	8 400	1 594 079	1 155 170		438 909	38.00
Chiffre d'affaires NET	1 612 251	8 400	1 620 651	1 157 234		463 417	40.05
Production stockée				89 891		89 891	100.00
Production immobilisée			652 461	189 221		463 240	244.81
Subventions d'exploitation			5 532	15 330		20 862	136.09
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			56 467	29 042		27 425	94.43
Autres produits			83	3 029		2 946	97.27
Total des Produits d'exploitation (I)			2 335 194	1 273 305		1 061 889	83.40
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			145 411	93 272		52 139	55.90
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				183 047		183 047	100.00
Autres achats et charges externes *			3 398 384	2 507 545		890 839	35.53
Impôts, taxes et versements assimilés			68 143	60 597		7 546	12.45
Salaires et traitements			1 518 251	1 351 377		166 874	12.35
Charges sociales			921 423	462 288		459 135	99.32
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 333 382	1 354 033		20 651	1.53
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				800		800	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			815	658		157	23.95
Total des Charges d'exploitation (II)			7 385 809	6 013 617		1 372 193	22.82
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			5 050 616	4 740 312		310 303	6.55
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	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	79 799		12 624		67 176	532.15
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	26 157		55 550		29 393	52.91
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 947		20		1 928	NS
Différences positives de change	436		2 033		1 597	78.57
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 803		5 753		6 050	105.16
Total V	120 143		75 979		44 164	58.13
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	85 498		83 903		1 595	1.90
Intérêts et charges assimilées (4)	55 381		71 602		16 222	22.66
Différences négatives de change	4 034		4 428		394	8.90
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	28 539		36 067		7 528	20.87
Total VI	173 451		195 999		22 548	11.50
2. Résultat financier (V-VI)	53 308		120 020		66 712	55.58
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 103 924		4 860 333		243 591	5.01
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 658				26 658	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	251 523		52 067		199 456	383.08
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	518 330		749 728		231 398	30.86
Total VII	796 511		801 794		5 283	0.66
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	33 595		285 279		251 685	88.22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	447 272		138 478		308 794	222.99
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	412 172		354 205		57 968	16.37
Total VIII	893 039		777 962		115 077	14.79
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	96 528		23 832		120 360	505.03
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	189 927		262 053		451 980	172.48
Total des produits (I+III+V+VII)	3 251 848		2 151 078		1 100 770	51.17
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 642 226		6 725 525		1 916 701	28.50
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	5 390 378		4 574 448		815 930	17.84

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 71 586 74 354

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 79 799 12 618

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

FIDUCIAIRE DE PROVENCE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 16 863 635.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 620 650.87 Euros et dégageant un déficit de 5 390 378.20- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Juridique :

- Courant 2016, il a été constaté plusieurs augmentations de capital par conversion d'obligations convertibles en actions pour un montant total de 1 737 658 euros donnant lieu à la création de 6 950 632 actions.
- Il a été constaté deux augmentations de capital successives, les 16 mars et 28 avril, par l'exercice de 2 278 688 bons de souscription d'actions d'un montant total de 569 672 euros donnant lieu à la création de 2 278 688 actions.
- Il a été constaté une augmentation de capital, le 13 octobre 2016, résultant de l'exercice de 22 000 BSPCE2012 pour un montant de 6 484.50 euros donnant lieu à la création de 25 938 actions.
- Il a été constaté une augmentation de capital, le 16 décembre 2016, issue de l'attribution gratuite d'actions aux salariés et dirigeants, décidée en Assemblée en date du 30 novembre 2015, d'un montant de 396 310.75 euros donnant lieu à la création de 1 585 243 actions. Cette augmentation de capital a été prélevée sur le poste "Prime d'émission".

Le capital social est ainsi porté à 6 673 230.50 euros divisé en 26 692 922 actions ordinaires.

En date du 22 décembre 2016, l'Assemblée Générale des actionnaires a approuvé la signature d'un troisième contrat OCABSA d'un montant potentiel total de 50 millions d'euros : 25 millions d'euros correspondant à la conversion de la totalité des OCA en actions ordinaires nouvelles et 25 millions d'euros correspondant à l'exercice de la totalité des BSA attachés.

Les actions de la société Delta Drone ont fait l'objet d'une demande de changement de groupe de cotation du groupe E1 (compartiment placement privé) au groupe E2 (compartiment Appel Public à l'Epargne) du marché Alternext Paris.

Activité :

En plus de ses sites à Dardilly (69) et Moirans (38), la société a ouvert deux sites supplémentaires basés à Paris (75) et à Ramonville Saint Agne (31).

Frais de recherche et développement :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Les frais de recherche et développement activés par le passé sur Delta Drone ont été ramenés à une valeur nette immobilisée égale à 0, l'ensemble des conditions cumulatives justifiant leur activation n'étant plus réuni.

Seuls les frais de développement engagés pour la mise au point de la plateforme DDCIS ont été maintenus.

Filiales et participations :

DELTA DRONE a poursuivi sa politique d'accompagnement des sociétés faisant partie du réseau DELTA DRONE NETWORK, se traduisant par un renforcement de son pourcentage de détention capitalistique dans certaines des sociétés.

Ces opérations d'investissement ont été réalisées à l'occasion de la tenue des assemblées générales annuelles des entités concernées, au cours du mois de juin 2016.

Les pourcentages de détention au 31 décembre 2016 de DELTA DRONE dans le capital des différentes entités du réseau DELTA DRONE NETWORK sont les suivants :

- 10,16% de LOGIC DRONE
- 26,11% de SOLUDRONE
- 0,1% de R-DRONE
- 30,72% de SOLUTION DRONE
- 32,15% de PHOENIX DRONE
- 24,43% de RPL VISION
- 30,72% de HULI
- 32,13% de DRONE AMPLITUDE
- 24,94% de DRONE AMS
- 27,71% de DRONE POWER
- 5% de POLIDRONE
- 0,2 % de KAPTURE

Par ailleurs, le réseau DELTA DRONE NETWORK, est scindé en différentes catégories d'intervenants : les distributeurs (au nombre de 5, dont 4 agissent également en tant qu'opérateurs), les opérateurs (au nombre de 4) et un instructeur de formation et d'encadrement.

Enfin, Delta Drone SA a constitué la société AerNess dont le siège social est basé à Dardilly (69)

Fiscalité :

Les sociétés Hydrogéosphère et Delta Drone Engineering ont rejoint le périmètre d'intégration fiscale de DELTA DRONE à compter du 1er janvier 2016.

La société Delta Drone SA est en cours de contrôle fiscal portant sur les exercices 2013, 2014 et 2015. Les travaux réalisés par le contrôleur à ce jour ne donne aucune indication sur un éventuel redressement, aucune provision n'a donc été constituée.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Autres :

Un affinement du plan comptable de Delta Drone a conduit à des reclassements comptables. Ces réaffectations ne constituent pas un changement de méthode.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Au cours du mois de janvier 2017, les 100 obligations convertibles en actions (OCA) émises en décembre 2016 ont été intégralement converties.

En outre, Delta Drone a émis 100 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 mai 2015 et a permis à la société de bénéficier d'un million d'euros de trésorerie supplémentaire.

Ces OCA ont immédiatement été converties en actions courant janvier et février.

Dans le cadre de ce même contrat d'OCABSA, 250 000 BSA ont été exercés courant janvier donnant lieu à la création de 250 000 actions.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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 nombre de BSPCE au 31 décembre 2016 est de 290 000 bons et se décompose ainsi :

- BSPCE 2012 : 11 000 bons exerçables entre le 1er juillet 2016 et le 31 décembre 2016. Ces BSPCE n'ayant pas été exercés avant le 31 décembre 2016, ils sont donc devenus caducs de plein droit et ne peuvent plus être exercés.

Il n'y a donc plus aucun bons en circulation résultant de l'Assemblée Générale du 25 avril 2012 attribuant les BSPCE2012.

- BSPCE 2013 : 58 000 bons sont exerçables entre le 1er juillet 2017 et le 31 décembre 2017 avec une parité de 1.173 soit 68 034 actions.

8 000 bons ont été annulés et ne pourront plus être exercés par leur titulaire en raison de la rupture du contrat de travail.

- BSPCE 2015 : 232 000 bons sont exerçables entre le 1er juillet 2019 et le 31 décembre 2019 avec une parité de 1 soit 232 000 actions.

61 000 bons ont été annulés et ne pourront plus être exercés par leur titulaire en raison de la rupture du contrat de travail.

Le nombre de BSPCE en circulation au 31 décembre 2016 s'élève à 290 000 bons.

Bons de souscription d'actions (BSA)

Le nombre de BSA en circulation au 31 décembre 2016 s'élève à 5 457 489 bons.

Le nombre de BSA, associé à l'opération Fly-N-Sense, en circulation au 31 décembre 2016 s'élève à 1 546 983 et sont exerçables jusqu'au 29 novembre 2017.

Le nombre d'AGA détenus par les salariés et dirigeants s'élèvent à 795 590.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les bénéfices un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 21 403 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 21 403 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	21 403
Total	21 403

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL 4 244 980		179 503
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL 2 704 198		41 856
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	232 439		
Installations générales agencements aménagements divers	1 141 304		481 443
Matériel de transport	737		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	193 289		109 278
Emballages récupérables et divers	1 395		
	TOTAL 1 569 163		590 721
Autres participations	6 932 619		4 613 718
Prêts, autres immobilisations financières	39 623		649 683
	TOTAL 6 972 241		5 263 401
	TOTAL GENERAL 15 490 582		6 075 481

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			4 424 483	4 424 483
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		146 852	2 599 201	2 599 201
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		232 439		
Installations générales agencements aménagements divers		290 886	1 331 860	1 331 860
Matériel de transport			737	737
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		63 836	238 731	238 731
Emballages récupérables et divers		1 395		
TOTAL		588 556	1 571 328	1 571 328
Autres participations	80	0	11 546 257	11 546 257
Prêts, autres immobilisations financières			689 306	689 306
TOTAL	80	0	12 235 563	12 235 563
TOTAL GENERAL	80	735 409	20 830 575	20 830 575

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais étab.rech.développ. TOTAL	2 227 296	856 233	0	3 083 529
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	69 876	22 110	55 689	36 298
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 017	30 963	53 980	
Installations générales agencements aménagements divers	617 746	359 134	187 937	788 943
Matériel de transport	466	271	0	737
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	123 411	64 531	63 297	124 645
Emballages récupérables et divers	517	139	656	
TOTAL	765 157	455 038	305 870	914 325
TOTAL GENERAL	3 062 329	1 333 381	361 559	4 034 151

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	856 233				
Autres immob.incorporelles TOTAL	22 110				
Instal.techniques matériel outillage indus.	30 963				
Instal.générales agenc.aménag.divers	359 134				
Matériel de transport	271				
Matériel de bureau informatique mobilier	64 531				
Emballages récupérables et divers	139				
TOTAL	455 038				
TOTAL GENERAL	1 333 381				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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	387 000	41 092	120 592		307 500
Pertes de change		14			14
TOTAL	387 000	41 106	120 592		307 514

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	3 847 244	241 416	397 738		3 690 922
Sur immobilisations corporelles		10 723			10 723
Sur autres immobilisations financières	90 975	85 483			176 459
Sur stocks et en cours	222 446	118 941	341 387		
Sur comptes clients	800				800
Autres provisions pour dépréciation	2 438		1 947		491
TOTAL	4 163 903	456 564	741 072		3 879 395
TOTAL GENERAL	4 550 903	497 670	861 664		4 186 909
Dont dotations et reprises					
financières		85 497	1 947		
exceptionnelles		412 173	518 330		

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	5 878 833	0	5 878 833
Autres immobilisations financières	689 306	633 983	55 323
Clients douteux ou litigieux	960		960
Autres créances clients	617 024	617 024	
Personnel et comptes rattachés	15 620	15 620	
Impôts sur les bénéfices	131 368	131 368	
Taxe sur la valeur ajoutée	373 975	373 975	
Groupe et associés	3 072	3 072	
Débiteurs divers	77 558	77 558	
Charges constatées d'avance	134 979	134 979	
TOTAL	7 922 693	1 987 577	5 935 116

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	1 001 389	1 001 389		
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 249	2 249		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 414 943	529 806	885 137	
Fournisseurs et comptes rattachés	705 042	705 042		
Personnel et comptes rattachés	165 288	165 288		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	438 449	438 449		
Taxe sur la valeur ajoutée	199 701	199 701		
Autres impôts taxes et assimilés	39 817	39 817		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 554	20 554		
Groupe et associés	110 628	110 628		
Autres dettes	8 781	8 781		
TOTAL	4 106 842	3 221 705	885 137	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 880 615			

Le remboursement des deux avances obtenues de la BPI (ex Oséo) a été momentanément suspendu dans l'attente des conclusions de l'expert sur l'échec ou le succès technique des programmes.

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Nombre de titres initial	0.2500	15 852 421			15 852 421
Conversion OCA 2015 T2	0.2500		633 276		633 276
Conversion OCA 2015 T3	0.2500		1 138 288		1 138 288
Conversion OCA 2015 T4&T5	0.2500		2 276 576		2 276 576
Exercice BSA T3&T4&T5	0.2500		2 278 688		2 278 688
Conversion OCA 2015 T6	0.2500		926 252		926 252
Conversion OCA 2015 T7	0.2500		909 309		909 309
Exercice BSPCE	0.2500		25 938		25 938
Conversion OCA 2015 T8	0.2500		1 066 931		1 066 931
Attribution gratuite d'acti	0.2500		1 585 243		1 585 243

Au 31/12/2016, le capital est composé de 26 692 922 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.

Frais d'établissement

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	5 401	100.00
Total général	5 401	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

La méthode utilisée est détaillé 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			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

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	17 847	6.47
Logiciels	38 170	92.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	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, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'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.

Delta Drone a procédé à une opération de rachat de ses propres actions s'inscrivant dans le cadre d'une opération de croissance externe.

Ces actions ont été inscrites au compte 27710000 - Titres Delta Drone pour un montant de 633 983 euros.

Au 31 décembre 2016, une provision a été constatée à hauteur du différentiel entre leur valeur d'acquisition et la valeur à laquelle les titres vont être utilisés pour le rachat de la société Technidrone à savoir 1.097 par titres.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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		102 402
- Autres approvisionnements		124 481		124 481
Total I		226 883		226 883
Production				
- Produits intermédiaires		114 309		114 309
- Produits finis		194		194
Total II		114 503		114 503
Production en cours				
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)				114 503

L'intégralité du stock de Delta Drone a été cédé à sa fille, Delta Drone Engineering, qui reprend à sa charge la production de drones pour l'ensemble du groupe.

Dépréciation des stocks

(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.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

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

Obligations convertibles ou échangeables

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

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
21/12/2016 Oblig. convertibles	100	10 000	

Les OCA sont émises par tranche d'un million.

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

Les OCA ont une maturité de 6 mois à compter de leur émission. Arrivées à échéance, les OCA non converties devront être remboursées par l'émetteur.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

La parité de conversion des OCA en actions ordinaires 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 €.

Le solde au 31 décembre 2016 correspond à la souscription de la tranche 9 du contrat OCABSA du 21 mai 2015.

Ces OCA seront intégralement converties courant janvier 2017.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

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

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	79 799
Créances clients et comptes rattachés	436 800
Autres créances	15 600
Valeurs mobilières de placement	3 783
Disponibilités	1 425
Total	537 407

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Détail des produits à recevoir

	Montant
Rabais, remises, ristournes à	
- Aar Theorem presta prospectus	6 000
- Aar Talented F16079-SHI-R	3 600
- AAR Talented	6 000
Factures à établir mtsi	
- Mtsi refact lidar 2016	35 990
Factures à établir DDE	
- Fae refact salaires 2016	157 704
- Fae refact stocks 2016	243 106
Intérêts courus / obligations	
- Intérêts courus oblig confort	3 783
Intérêts courus à recevoir	
- CE intérêts créditeur 4TR 2016	1 425
C/ct intérêts courus débiteurs	
- Intérêts créances rattachées à des participations	79 799
Total	537 407

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	1 389
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 455
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 753
Dettes fiscales et sociales	229 190
Total	353 786

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Détail des charges à payer

	Montant
Intérêts courus/emprunt oblig	
- Intérêts OC T8 1000 Ke 31/12	1 389
Intérêts courus/emprunt éts cd	
- Intérêts des emprunts et dette	
- Intérêts des emprunts et dette	
- Intérêts des emprunts et dette	1 342
Fournisseurs- factures à recev	
- Fnp gaz paris 13/10/16-01/01/1	163
- Fnp Flash-rp 12/2016	3 360
- Fnp Euronext AGA 12/2016	2 169
- Fnp Levey Lieberman 12/2016	643
- Fnp Exco fidogest 2016	17 100
- Fnp Teorem 2016	22 800
- Fnp ALc formalités aug K	699
- Fnp Alc formalités aug K	258
- Fnp Area 12/2016	118
- Fnp Area 12/2016	71
- Fnp Area 12/2016	398
- Fnp Area 12/2016	215
- Fnp Area 12/2016	144
- Fnp Area 12/2016	94
- Fnp Area 12/2016	241
- Fnp Area 12/2016	132
- Fnp Area 12/2016	313
- Fnp Area 12/2016	97
- Fnp Master outillage	432
- Fnp compufirt cabli mini usb	215
- Fnp Air France	166
- Fnp Airline frs débiteur	77
- Fnp Alipay singapore frs débit	221
- Fnp Amazon frs débit	685
- Fnp babel games	150
- Fnp fiverr.com frs debiteurs	169
- Fnp Flash rc frs deb	526
- Fnp hotel divers frs deb	697
- Fnp Corepile 2016	240
- Fnp Design'Partner	143
- Fnp easy jet frs deb	984
- Fnp harkernel frs deb	323
- Fnp sloi frs deb	73
- Fnp Levrat frs deb	375
- Fnp Lys export 12/2016	5 000
- Fnp Michrohard systems frs deb	10 554
- Fnp radio spares frs deb	1 479
- Fnp Snt2 studio sport frs deb	878
- Fnp Tiger motor internat frs d	920
- Fnp Weymuller modelisme frs de	1 301
- Fnp Lamy Lexel AGo 2016	12 000
- Fnp F2p Interven prospectus am	12 600
- Fnp F2p conso augment périmètr	9 000
- Fnp Modus Operandi	10 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Factures à établir DDE	
- Fnp DDE refact bagalu	1 530
Avoir à établir - mtsi	
- Aae Mtsi refact XP exo JEI 1s1	
Dettes provisionnées pour cong	
- Provisions pour congés payés	127 347
- Provisions pour primes	7 919
Charges sociales sur congés à	
- Provisions pour congés payés	50 939
- Provisions pour primes	3 168
Charges à payer	
- Prov CVAE 2016	270
- Prov TVTS 4T 2016	4 126
Provision taxe d'apprentissage	10 011
Provision formation professionnelle	18 603
Participation à l'effort const	6 514
- Provision adesatt	292
Intérêts courus à payer	
- BP com intervention 12.2016	6
- CA arrêté compte 4tr 2016	60
- CE com intervention 12.2016	1 249
- CE frais tenue de compte	30
- CIC arrêté compte 4tr 2016	105
- BNP commission 4tr 2016	663
Total	353 786

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	134 979
Total	134 979

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- CCA Ge Contrat L69546901 1T17	310		
- CCA Ge Contrat L69546901			
- CCA Ge Contrat L21497901 1T17	249		
- CCA Optigere Q1 2017	4 171		
- CCA Optigere Q1 2017	11 872		
- CCA Optigère Charges Q1 2017	615		
- CCA Optigère Charges Q1 2017	1 840		
- CCA Nissan vp 04/01-03/02/17	693		
- Cca Ncm loyer 01.12.16-28.02.1	14 996		
- Cca CM-CIC imprimante 01.2017	1 872		
- Cca Sci villa laferriere 1T17	7 455		
- Cca Optigere TF 01.02-2017	790		
- Cca Locam 30/10-31/01/2017	938		
- Cca Sci villa laferriere 1T17	550		
- Cca Optigère TF 01.02-2017	290		
- 8 088 € * 295 / 360 = 6 627.67 €	6 628		
- 2 141.78 € * 278 / 360 = 1 653.93 €	1 654		
- 1 079.64 € * 320 / 360 = 959.68 €	960		
- 2 290 € * 10 / 12 = 1 908.33 €	1 908		
- 3 455 € * 9.5 / 12 = 2 735.21 €	2 735		
- 149 € / 12 * 8 = 99.33 €	99		
- 176.29 / 360 * 146 = 71.50 €	72		
- 143 € / 12 * 4 = 47.67 €	48		
- Cca revue fid abt 07/16-07/17	115		
- 374.01 € / 360 * 159 = 165.19 €	165		
- Cca Ghp Sorèze séminaire 06/17	2 269		
- Cca Auvsi salon 2017	17 130		
- Cca Auvsi salon 2017	1 074		
- Cca Sexan 01.2017	460		
- 780 € * 187 / 360 = 405.17 €	405		
- 450 € / 360 * 55	69		
- Cca Ast cotisations 2017	1 280		
- Cca Bpi décès 2017	630		
- 516.52 / 360 * 350	502		
- Cca orange 01/2017	24		
- Cca orange 01/2017	71		
- Cca Orange 01/2017	91		
- Cca elis 01/2017	46		
- Cca Grenke loyer 1T 2017	525		
- Cca Grenke loyer 3 copieurs 01	740		
- Cca concepta 26/02-25/02/2017	70		
- Cca Grenke ass 1bgc258 2017	186		
- CCA grenke ass 3 copieurs 2017	775		
- Cca Lamy Lexel bo cabsa	32 608		
- Cca Yorkville Delta 3TS	15 000		
Total	134 979		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Dettes d'exploitation	14	14	14	3
Total	14	14	14	3

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	5 331 422		
Créances rattachées à des participations	5 694 277		
Autres immobilisations financières	548 500		
Créances clients et comptes rattachés	436 800		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 530		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 554		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	9 425 428
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	9 425 428
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	9 425 428
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	2 710 125
Variation des primes, reserves, report a nouveau	1 129 654
Autres variations	815 930-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	12 449 277
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	3 023 849
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	3 023 849

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
CA FRANCE	1 612 251
CA INTERNATIONAL	8 400
Total	1 620 651

Rémunération des dirigeants

(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

(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

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	173 451	120 143
Dont entreprises liées	85 483	79 799

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	5 103 924	
Résultat exceptionnel (hors participation)	96 528	
Résultat comptable (hors participation)	5 390 378	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 97 647 euros :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 38 000 euros
- honoraires facturés au titre des 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 : 59 647 euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(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

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Avals cautions accordés	781 200
Emprunt convertible en actions	1 000 000
Total	1 781 200

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 01/01/2016 au 31/12/2016

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			316 146	89 119	405 265
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			129 002	53 285	182 287
- dotations de l'exercice			41 015	20 768	61 783
Total			170 017	74 053	244 070
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			58 860	53 543	112 403
- exercice			52 458	18 703	71 161
Total			111 318	72 246	183 564
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			111 959	15 191	127 150
- entre 1 et 5 ans			140 913	31 978	172 891
Total			252 872	47 169	300 041

Engagement en matière de pensions et retraites

(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 69 526 €.

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 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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	13 884
50 à 54 ans	6 à 10 ans	16 804
40 à 49 ans	11 à 20 ans	26 456
30 à 39 ans	21 à 30 ans	10 298
moins de 30 ans	plus de 30 ans	2 084
Engagement total		69 526

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over : en fonction d'une table
- taux d'actualisation : 1.30%

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
DELTA DRONE	SA	6 673 231	Dardilly

Les sociétés entrant dans le périmètre de consolidation :

- SAS Ecole Française du Drone
- SAS MTSI
- SAS Drone Safety & Legal
- Delta Drone Invest
- Delta Drone USA
- Delta Drone America
- Delta Drone Maroc
- Delta Drone Africa
- SAS Hydrogéosphère
- SAS Delta Drone Engineering
- SAS Aer'Ness

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Autres produits exceptionnels	6 658	77180000
- Produits cessions éléments 20%	251 523	77501000
- Reprise provisions exceptionnelles	397 738	78710000
- Reprise provisions pour litiges	120 592	78750000
- Produits exceptionnels / opération gestio	20 000	77100000
Total	796 511	
Charges exceptionnelles		
- Frais de retard de paiements	17	67110000
- Pénalités, amendes fiscales	426	67120000
- Autres charges exceptionnelles	33 152	67180000
- VNC des éléments actif cédés	447 272	67500000
- Dépréciation des projets	252 139	68710000
- Provisions pour litiges	41 092	68750000
- Dépréciation des stocks	118 941	68773000
Total	893 039	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantages en nature	53 002
IJSS	3 464
Total	56 466

Le 06/02/2017
Monsieur Christian Viguié Président