

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2022 12 | | | Exercice N-1 31/12/2021 12 | | Ecart N / N-1 | |
|--|---|-----------------------------|---|-------------------|-------------------------------|--------------|---------------|--|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % | |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Frais d'établissement | 8 604 | 8 604 | | | | | |
| | Frais de développement | 4 239 579 | 4 239 579 | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 62 582 | 44 948 | 17 634 | 18 164 | 530 | 2.92 | |
| | Fonds commercial (1) | 2 006 110 | 2 006 110 | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 1 532 891 | 1 532 891 | | 260 393 | 260 393 | 100.00 | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 693 227 | 375 453 | 317 774 | 359 505 | 41 731 | 11.61 | |
| | Immobilisations en cours | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | | |
| Autres participations | 29 714 236 | 27 337 141 | 2 377 095 | 13 294 049 | 10 916 954 | 82.12 | | |
| Créances rattachées à des participations | 10 298 006 | 3 967 390 | 6 330 616 | 10 840 682 | 4 510 066 | 41.60 | | |
| Autres titres immobilisés | | | | 5 833 | 5 833 | 100.00 | | |
| Prêts | | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 159 268 | | 159 268 | 166 454 | 7 186 | 4.32 | | |
| Total II | 48 714 503 | 39 512 116 | 9 202 387 | 24 945 081 | 15 742 694 | 63.11 | | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | | |
| | Créances (3) | | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 776 088 | 176 772 | 599 316 | 1 028 704 | 429 388 | 41.74 | |
| | Autres créances | 413 668 | 44 927 | 368 741 | 174 937 | 193 803 | 110.78 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | 0 | | 0 | | 0 | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 692 | 214 | 478 | 45 | 433 | 969.95 | | |
| Disponibilités | 527 350 | | 527 350 | 447 208 | 80 141 | 17.92 | | |
| Charges constatées d'avance (3) | 1 015 481 | | 1 015 481 | 426 831 | 588 650 | 137.91 | | |
| Total III | 2 733 279 | 221 913 | 2 511 366 | 2 077 726 | 433 640 | 20.87 | | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | 124 000 | | 124 000 | 92 000 | 32 000 | 34.78 | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 51 571 782 | 39 734 029 | 11 837 753 | 27 114 807 | 15 277 054 | 56.34 | | |

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

1 756 857

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|---|-------------------|------------|---------------------|------------|----------------------|--------|
| | | 31/12/2022 | 12 | 31/12/2021 | 12 | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 350 278) | 350 278 | | 245 186 | | 105 092 | 42.86 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 59 396 491 | | 55 248 832 | | 4 147 658 | 7.51 |
| | 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 | 32 231 622 | | 22 745 946 | | 9 485 676 | 41.70 |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 24 650 719 | | 10 710 151 | | 13 940 567 | 130.16 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions réglementées | 313 095 | | 143 184 | | 169 911 | 118.67 | |
| Total I | 3 511 335 | | 22 514 917 | | 19 003 582 | 84.40 | |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | | | |
| | Avances conditionnées | 109 099 | | 135 158 | | 26 059 | 19.28 |
| Total II | 109 099 | | 135 158 | | 26 059 | 19.28 | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 292 832 | | 186 587 | | 106 245 | 56.94 |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| Total III | 292 832 | | 186 587 | | 106 245 | 56.94 | |
| DETTES (I) | Dettes financières | | | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | 3 100 000 | | 2 300 000 | | 800 000 | 34.78 |
| | Autres emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 13 | | 14 | | 2 | 10.71 |
| | Concours bancaires courants | 874 | | 1 229 | | 355 | 28.91 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 663 | | 7 863 | | 7 200 | 91.56 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | 84 240 | | 84 240 | 100.00 |
| | Dettes d'exploitation | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 636 198 | | 876 349 | | 240 151 | 27.40 |
| | Dettes fiscales et sociales | 367 341 | | 569 669 | | 202 328 | 35.52 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 397 256 | | 397 256 | | | | |
| Autres dettes | 3 422 142 | | 2 524 | | 3 419 618 | NS | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | 39 000 | | 39 000 | 100.00 |
| | Total IV | 7 924 487 | | 4 278 145 | | 3 646 342 | 85.23 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | 11 837 753 | | 27 114 807 | | 15 277 054 | 56.34 | |

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

7 924 487

4 278 145

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2022 12 | | | Exercice N-1 31/12/2021 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|-------------|-----------|-------------------------------|--|---------------|--------|
| | France | Exportation | Total | | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 249 600 | | 249 600 | | | 249 600 | |
| Production vendue de biens | | | | | | | |
| Production vendue de services | 91 819 | | 91 819 | 184 715 | | 92 896 | 50.29 |
| Chiffre d'affaires NET | 341 419 | | 341 419 | 184 715 | | 156 704 | 84.84 |
| Production stockée | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 6 667 | 10 667 | | 4 000 | 37.50 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 719 333 | 760 751 | | 41 418 | 5.44 |
| Autres produits | | | 17 552 | 4 674 | | 12 878 | 275.50 |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 1 084 971 | 960 807 | | 124 164 | 12.92 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 239 345 | 45 872 | | 193 473 | 421.77 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 2 853 010 | 2 822 729 | | 30 281 | 1.07 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 49 804 | 57 363 | | 7 558 | 13.18 |
| Salaires et traitements | | | 1 412 531 | 1 429 764 | | 17 233 | 1.21 |
| Charges sociales | | | 516 938 | 828 457 | | 311 518 | 37.60 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 127 054 | 154 925 | | 27 872 | 17.99 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 180 334 | 28 805 | | 151 529 | 526.05 |
| Dotations aux provisions | | | | | | | |
| Autres charges | | | 116 538 | 51 374 | | 65 164 | 126.84 |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 5 495 554 | 5 419 289 | | 76 265 | 1.41 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 4 410 583 | 4 458 482 | | 47 899 | 1.07 |
| 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 | |
|--|-------------------|----|-------------------|----|-------------------|---------------|
| | 31/12/2022 | 12 | 31/12/2021 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | 134 371 | | 99 731 | | 34 640 | 34.73 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 104 | | 13 | | 90 | 690.61 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 251 367 | | 32 010 | | 219 357 | 685.28 |
| Différences positives de change | 1 | | 8 261 | | 8 260 | 99.99 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 25 | | 92 | | 67 | 73.12 |
| Total V | 385 867 | | 140 107 | | 245 760 | 175.41 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 16 593 425 | | 4 503 970 | | 12 089 455 | 268.42 |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 70 954 | | 9 892 | | 61 062 | 617.30 |
| Différences négatives de change | 8 369 | | 2 305 | | 6 064 | 263.11 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 4 056 | | 381 | | 3 675 | 965.69 |
| Total VI | 16 676 804 | | 4 516 548 | | 12 160 256 | 269.24 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 16 290 937 | | 4 376 441 | | 11 914 497 | 272.24 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 20 701 520 | | 8 834 923 | | 11 866 597 | 134.31 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 183 271 | | 1 341 728 | | 1 158 458 | 86.34 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 114 586 | | 1 104 341 | | 989 755 | 89.62 |
| Total VII | 297 857 | | 2 446 069 | | 2 148 212 | 87.82 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 5 234 | | 82 848 | | 77 614 | 93.68 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 3 632 091 | | 4 163 524 | | 531 433 | 12.76 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 599 058 | | 62 673 | | 536 385 | 855.85 |
| Total VIII | 4 236 383 | | 4 309 045 | | 72 662 | 1.69 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 3 938 526 | | 1 862 976 | | 2 075 550 | 111.41 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 10 673 | | 12 253 | | 1 580 | 12.90 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 1 768 695 | | 3 546 983 | | 1 778 288 | 50.14 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 26 419 414 | | 14 257 135 | | 12 162 279 | 85.31 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 24 650 719 | | 10 710 151 | | 13 940 567 | 130.16 |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 173 377 162 823

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 134 371 99 731

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DELTA DRONE

27 CHEMIN DES PEUPLIERS
Multiparc du Jubin
69570 DARDILLY

ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

FIDUCIAIRE DE PROVENCE
298 AVENUE DU CLUB HIPPIQUE

13090 AIX EN PROVENCE
0442642121

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 837 753.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 341 419.01 Euros et dégagant un déficit de 24 650 718.80- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Evolution du Groupe

L'exercice 2022 a été marqué par une évolution du Groupe et par des décisions prises par la Direction, visant à enclencher une réduction drastique des coûts de fonctionnement et à réorganiser le groupe en profondeur :

Le début d'exercice 2022 a été marqué par les échanges menés avec le groupe canadien VOLATUS AEROSPACE. A l'issue de plusieurs semaines d'échanges, et alors que la condition suspensive liée à l'autorisation préalable du Ministère de l'Economie et des finances français (au titre du contrôle des investissements étrangers) n'avait pas encore été levée, DELTA DRONE et VOLATUS AEROSPACE ont décidé, fin avril 2022, d'un commun accord d'interrompre leurs discussions suivant les termes prévus dans l'accord signé le 4 mars 2022.

Le projet d'accord avec VOLATUS AEROSPACE intégrait la mise en œuvre d'un plan de réduction des charges de fonctionnement d'environ 2 M€ en année pleine.

Dès lors, bien que les discussions entreprises avec VOLATUS AEROSPACE n'aient pu être menées à bonne fin, la Direction du Groupe a entrepris de mettre en œuvre les différents points appréhendés au travers des discussions stratégiques dès début avril.

Force est de constater que les pertes financières du Groupe sont concentrées sur DELTA DRONE SA et ses filiales support en France. Cela résulte d'un coût de fonctionnement élevé en regard d'un chiffre d'affaires encore insuffisant pour couvrir les charges. Ce constat est d'autant plus renforcé par un contexte macroéconomique dégradé, rendant les marges de manœuvres limitées d'autant plus dans un domaine d'activité innovant où les modèles économiques restent à construire. Bien que les solutions développées par le Groupe, ISS SPOTTER et COUNTBOT, laissent entrevoir des perspectives prometteuses, une réorganisation des organigrammes tant opérationnels que juridiques s'est imposée.

Ainsi, un plan de réduction des équipes supports du Groupe a été enclenché, dans le cadre d'une première étape, en mai induisant le départ de 10 personnes, dont 6 licenciements économiques, 2 ruptures conventionnelles et 2 démissions. Le coût supporté pour ses départs s'est élevé globalement à 278,8 K€ sur la période.

Parallèlement, un programme de réduction des charges générales de fonctionnement a été mis en place, qui vise à les réduire de l'ordre d'un million d'euros en base annuelle,

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

avec une prise d'effet au plus tard fin 2022, eu égard aux délais de mise en œuvre.

Dans une seconde étape, au cours du mois de septembre 2022, les sociétés DELTA DRONE, DELTA DRONE EXPERTS et TECHNIDRONE ont enregistré le départ cumulé de 11 salariés, dont 9 par voie de licenciement économique et 2 issus de démissions. Le coût de ces opérations (indemnités de licenciement, de congés payés et de CSP) s'élève respectivement à 229 K€.

Par ailleurs, à la demande de sa société-mère (DELTA DRONE SA), DELTA DRONE ENGINEERING (activité de bureau d'études) a été placée en sauvegarde en date du 31 août 2022 par le Tribunal de Commerce de Nantes. Cette filiale emploie 14 salariés et correspond à environ 1 M€ de charges annuelles de fonctionnement. Eu égard à l'arrivée à terme des développements nécessaires afin de rendre opérationnelles les solutions du groupe, le but recherché était (en concertation avec le personnel et les autorités administratives de tutelle) de diversifier les ressources de cette entité afin de la rendre financièrement autonome.

Malgré les efforts déployés et compte tenu de la démission d'une partie significative des effectifs de la société sur le dernier trimestre 2022 et sur le début d'année 2023, le Tribunal de Commerce de Nantes, à l'issue de la période initiale de sauvegarde, a décidé la liquidation judiciaire de l'entité, le 1er mars 2023. Les comptes sociaux de la société ont donc été préparés en valeurs liquidatives et repris en tant que tel dans la consolidation. L'impact majeur est la dépréciation à 100% de la valeur résiduelle des frais de recherche et de développement (actifs comptabilisés antérieurement à la prise de contrôle de la société par le groupe DELTA DRONE), soit 1 478 K€.

Au niveau des filiales étrangères du groupe, l'activité de la société AB COMTECH s'est arrêtée sur le territoire belge au cours de l'exercice 2022. Les systèmes SOLIDBOT ("trailers" de surveillance) ont été cédés à DELTA DRONE. Dès lors, sans activité, ni personnel, les actionnaires d'AB COMTECH ont décidé de procéder à une liquidation de la société, dans les conditions légales et réglementaires belges. En termes de consolidation, l'écart d'acquisition constaté dans les comptes 2022 a été déprécié à 100% de la valeur nette, soit un impact de 259 K€.

La décision a été prise de céder l'intégralité des parts détenues par DELTA DRONE dans le capital de DELTA DRONE COTE D'IVOIRE, qui est sortie du périmètre de consolidation du Groupe en avril 2022. Cette opération a été principalement motivée par la création avec le repreneur, le Groupe WEASURE, d'une relation commerciale basée sur les équipes de WEASURE déjà fortement implantées sur la zone géographique de l'Afrique de l'Ouest et du Golfe de Guinée.

Enfin, concernant DELTA DRONE INTERNATIONAL, un changement de Gouvernance a été initié permettant d'abaisser les coûts supportés, en base annuelle, de l'ordre de 300 KAUD, soit environ 180 K€. La Direction de DELTA DRONE INTERNATIONAL a été reprise par M. Chris CLARK. Il est à noter que cela s'inscrit également en cohérence avec la décision prise fin 2021 de céder la société PARAZERO, société de droit israélien, opération finalisée au début de l'exercice 2022. Cette société, basée à Tel Aviv, présentait un profil d'activité en inadéquation avec les principales activités de DELTA DRONE INTERNATIONAL, centrées sur les prestations de service par drone pour l'industrie minière, et sollicitait un financement de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

besoin en fonds de roulement difficilement assumable par le Groupe (fortes dépenses en matière de R&D au titre de produits dits " de niche ").

Fin décembre 2022, 16,77% du capital de DELTA DRONE INTERNATIONAL, cession suivie par le solde de la participation du groupe début janvier 2023, soit 41,37%. Ce désengagement total dans cette filiale australienne a permis en globalité de renforcer la trésorerie de DELTA DRONE de près de 1 M€, tout en ne remettant pas en cause les perspectives de collaboration commerciale future entre les entités : celles-ci devraient au contraire être facilitées, tant les règles régissant les rapports entre deux sociétés cotées ayant des liens capitalistiques sont complexes, notamment en Australie.

Réduction les instruments dilutifs en circulation

Le 10 mai 2022, la Direction du Groupe a communiqué sur le rachat par DELTA DRONE de l'intégralité des BSA existants, soit 2 147 549 465 BSA, représentant une dilution potentielle future de 36,76%. La valeur de rachat de ces BSA, fondée sur une évaluation réalisée par un expert indépendant, dont les travaux ont fait l'objet d'un rapport écrit, est constatée dans les comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2022, pour un montant de 1 368 K€.

Toujours dans un souci de réduire la dilution potentielle future attachée aux BSA émis à l'occasion des tranches d'ORNAN tirées en juin et en septembre 2022, un rachat à l'euro symbolique de ces derniers a été réalisé par DELTA DRONE en vue de leur annulation immédiate.

Regroupement d'actions

Un regroupement des actions composant le capital social de DELTA DRONE, à raison de 10 000 actions anciennes contre 1 action nouvelle, a été initié et réalisé sur le 2ème trimestre 2022.

Cas particulier de la société DRONE PROTECT SYSTEM

Le Groupe DELTA DRONE est actionnaire à hauteur de 41,9% dans le capital de la société DPS SAS. De ce fait, cette entité doit être intégrée dans les comptes consolidés selon la méthode de la mise en équivalence.

A l'occasion de l'arrêté des comptes semestriels arrêtés au 30 juin 2022, la société n'avait pas été en mesure de produire au groupe des comptes établis à cette date, les comptes clos au 31 décembre 2021 n'ayant pas encore été arrêtés par son Président.

L'Assemblée générale sur les comptes 2021 de DPS s'est finalement tenue le 28 octobre 2022, après deux reports demandés et acceptés par Madame la Présidente du Tribunal de commerce de Bordeaux. Le groupe DELTA DRONE conteste l'émission de factures par la société DPS pour un montant de 265 K€. Ces factures n'ont fait l'objet d'aucune comptabilisation dans les comptes DELTA DRONE. Dès lors, ce litige avec la société DPS et son Président a donné lieu à un dépôt de plainte pénale auprès du Procureur de la République.

En ce qui concerne la consolidation des comptes du groupe au 31 décembre 2022, compte tenu de l'absence de production de comptes pour 2022 et donc l'incapacité pour le Président de DPS de les adresser pour les besoins de la consolidation du groupe, la décision a été prise de sortir DPS du périmètre du groupe.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Concomitamment à cette décision, les titres ainsi que le compte courant de la société DPS (représentant une valeur nette de 1 511 K€) ont été dépréciés à 100% dont l'impact est intégré dans le résultat de la période 2022.

Cette décision de gestion est d'autant plus justifiée que le commissaire aux comptes de DPS a demandé la convocation d'une assemblée générale des actionnaires (tenue le 21 mars 2023) compte tenu des réponses jugées insuffisantes fournies par le Président sur les éléments de nature à compromettre la continuité d'exploitation et les solutions proposées pour y remédier.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Conclusion d'un accord de distribution exclusif et stratégique avec groupe chinois SICHUAN AEE AVIATION TECHNOLOGY

Concomitamment à la réorganisation opérée, tant en termes opérationnels qu'en termes de réductions de coûts de structure, une négociation a été entreprise tout début 2023 avec le groupe chinois SICHUAN AEE AVIATION TECHNOLOGY. Ainsi, en date du 6 février 2023, par voie de communiqué de presse, DELTA DRONE a annoncé la signature d'un accord stratégique avec SICHUAN AEE AVIATION TECHNOLOGY.

Cet accord porte sur la distribution exclusive des produits et systèmes AEE en Europe et dans une large partie de l'Afrique de l'Ouest. Il prévoit également que les systèmes de sécurité conçus par Delta Drone pourront être fiabilisés et industrialisés par AEE, tout en intégrant la partie software développée par DELTA DRONE.

Cela modifie considérablement les capacités techniques du Groupe, grâce au nouveau support apporté par les équipes d'ingénierie et les 7 centres de recherche du nouveau partenaire chinois du groupe, tout en amoindrissant considérablement la portée de la fermeture de la filiales DELTA DRONE ENGINEERING.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Incidences de la crise sanitaire liée à la COVID19

Tant au niveau national, qu'au niveau international, 2022 a continué à être marqué par les conséquences de la crise sanitaire liée à la COVID19, notamment en ce qui concerne la reprise économique mondiale entraînant une pénurie sur un certain nombre de composants électroniques.

En ce qui concerne le Groupe DELTA DRONE, bien que des mesures dédiées aient été prises, il n'en demeure pas moins que certains composants électroniques très ciblés présentent des difficultés en matière d'approvisionnement.

La Gouvernance du Groupe veille particulièrement à mettre en place des alternatives de sorte de ne pas subir cette contrainte pour les productions du Groupe.

Incidences de la crise militaire en Ukraine

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

Financement du groupe :

Un emprunt obligataire d'un montant principal de 2,4 M€ a été mis en place en juillet 2022. Une émission d'obligations simples d'un montant de 2 150 K€, par l'émission de 43 000 obligations simples d'une valeur nominale de 56 € au prix de 50 € chacune, représentant un emprunt obligataire d'un montant principal de 2 408 K€.

Par ailleurs, eu égard à l'intérêt suscité auprès d'investisseurs privés, un second tour a été réalisé début septembre, induisant une émission d'obligations simples d'un montant de 850 K€, par l'émission de 17 000 obligations simples d'une valeur nominale de 56 € au prix de 50 € chacune, représentant un complément d'emprunt obligataire d'un montant principal de 952 K€.

L'émission de ces obligations a permis à la Société de poursuivre sa stratégie de retour à l'équilibre et de financer les conséquences de la réorganisation en profondeur lancée en avril 2022. Il est à noter que l'opération s'inscrit dans le cadre de la mise en place

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

d'un mécanisme dit d'" equitization " des obligations par (i) la constitution d'une fiducie-gestion au profit des porteurs d'obligations simples qui auront décidé de les transférer à la fiducie et (ii) l'émission de bons de souscription d'actions au profit de ladite fiducie, dont les termes et modalités d'exercice permettront, d'un point de vue économique, de transformer en actions les obligations ainsi transférées.

Les porteurs d'obligations simples seront remboursés soit en espèces par DELTA DRONE, soit par le produit net de cession desdites actions.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|------------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement | 4 248 183 | | |
| TOTAL | 4 248 183 | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 3 600 333 | | 1 250 |
| TOTAL | 3 600 333 | | 1 250 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 561 691 | | 32 865 |
| Matériel de transport | 314 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 102 315 | | 667 |
| TOTAL | 664 321 | | 33 532 |
| Autres participations | 38 869 693 | | 3 170 991 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 399 787 | | 7 652 |
| TOTAL | 39 269 480 | | 3 178 643 |
| TOTAL GENERAL | 47 782 318 | | 3 213 425 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---------------|------------------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Frais établissement et de développement | | | 4 248 183 | 4 248 183 |
| TOTAL | | | 4 248 183 | 4 248 183 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 3 601 583 | 3 601 583 |
| TOTAL | | | 3 601 583 | 3 601 583 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 4 626 | 589 931 | 589 931 |
| Matériel de transport | | | 314 | 314 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 102 982 | 102 982 |
| TOTAL | | 4 626 | 693 227 | 693 227 |
| Autres participations | | 2 028 442 | 40 012 242 | 40 012 242 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 248 171 | 159 268 | 159 268 |
| TOTAL | | 2 276 613 | 40 171 510 | 40 171 510 |
| TOTAL GENERAL | | 2 281 239 | 48 714 503 | 48 714 503 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Frais établissement recherche développement TOTAL | 4 248 183 | | | 4 248 183 |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 303 562 | 53 858 | | 357 420 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 210 955 | 70 070 | 2 558 | 278 467 |
| Matériel de transport | 314 | | | 314 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 93 547 | 3 125 | | 96 672 |
| TOTAL | 304 816 | 73 195 | 2 558 | 375 453 |
| TOTAL GENERAL | 4 856 561 | 127 054 | 2 558 | 4 981 056 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 53 858 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 70 070 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 3 125 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | 56 931 | |
| TOTAL | 73 195 | | | 56 931 | |
| TOTAL GENERAL | 127 054 | | | 56 931 | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début exercice | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant net fin exercice |
|--|----------------------------|---------------|------------------------------|--------------------------|
| Primes de remboursement des obligations | 92 000 | 732 000 | 700 000 | 124 000 |

Etat des provisions

| Provisions réglementées | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Amortissements dérogatoires | 143 184 | 169 911 | | | 313 095 |
| TOTAL | 143 184 | 169 911 | | | 313 095 |

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Litiges | 186 587 | 220 832 | 114 586 | | 292 832 |
| TOTAL | 186 587 | 220 832 | 114 586 | | 292 832 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur immobilisations incorporelles | 3 018 215 | 208 315 | | | 3 226 529 |
| Sur titres de participation | 14 734 961 | 12 623 309 | 21 130 | | 27 337 141 |
| Sur autres immobilisations financières | 227 500 | 3 970 054 | 230 164 | | 3 967 390 |
| Sur comptes clients | 68 312 | 162 656 | 54 196 | | 176 772 |
| Autres provisions pour dépréciation | 30 521 | 17 739 | 3 120 | | 45 141 |
| TOTAL | 18 079 509 | 16 982 073 | 308 610 | | 34 752 973 |
| TOTAL GENERAL | 18 409 280 | 17 372 816 | 423 196 | | 35 358 900 |

| Dont dotations et reprises | | | | |
|----------------------------|--|------------|---------|--|
| d'exploitation | | 180 334 | 57 243 | |
| financières | | 16 593 425 | 251 367 | |
| exceptionnelles | | 599 058 | 114 586 | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Créances rattachées à des participations | 10 298 006 | 1 756 857 | 8 541 149 |
| Autres immobilisations financières | 159 268 | 0 | 159 268 |
| Clients douteux ou litigieux | 16 779 | 16 779 | |
| Autres créances clients | 759 309 | 759 309 | |
| Personnel et comptes rattachés | 6 252 | 6 252 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 248 | 248 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 148 625 | 148 625 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 199 | 199 | |
| Groupe et associés | 0 | 0 | |
| Débiteurs divers | 258 344 | 258 344 | |
| Charges constatées d'avance | 1 015 481 | 1 015 481 | |
| TOTAL | 12 662 511 | 3 962 094 | 8 700 417 |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | 3 100 000 | 3 100 000 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 887 | 887 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 636 198 | 636 198 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 108 797 | 108 797 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 115 282 | 115 282 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 127 193 | 127 193 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 16 069 | 16 069 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 397 256 | 397 256 | | |
| Groupe et associés | 663 | 663 | | |
| Autres dettes | 3 422 142 | 3 422 142 | | |
| TOTAL | 7 924 487 | 7 924 487 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 10 360 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 9 560 000 | | | |

Composition du capital social

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

Au 31 décembre 2022, le capital est composé de 70 055 589 actions de 0.0050 euro de nominal.

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

En date du 25 juin 2022, le Conseil d'administration a décidé le regroupement des actions par 10 000, ainsi la valeur nominale passe de 0.0001 € à 1 € et le nombre d'actions est divisé par 10 000.

Le Conseil d'administration a décidé, par deux opérations distinctes, de réduire le capital social par voie de diminution de la valeur nominale de chaque action. Ces opérations, motivées par un apurement partiel des pertes antérieurement constatées dans les comptes de DELTA DRONE, s'est traduite par des réductions de capital.

- La première opération, en date du 5 juillet 2022, a constaté la réduction de chaque action de 1 € à 0.05 € et s'est traduite par une réduction du capital de 876 410.15 euros.

- La seconde, en date du 17 octobre 2022, a constaté la réduction de chaque action de 0.05 € à 0.005 € et s'est traduite par une réduction du capital de 348 065.24 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Frais d'établissement

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

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

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

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

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

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

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

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

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Fonds commercial

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

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

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

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

| | Valeurs | Taux d'amortissement |
|----------------------------------|---------|----------------------|
| Concessions et droits similaires | 19 097 | 7.66 |
| Logiciels | 43 485 | 100.00 |

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.

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

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

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

Les frais accessoires à l'acquisition des titres immobilisés font l'objet d'une activation en immobilisations financières et sont amortis par voie d'amortissements dérogatoires, prorata temporis, sur une durée de 5 ans. Au 31 décembre 2022, le montant des frais accessoires nets d'amortissement dérogatoires s'élèvent à 27 203 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

(PCG Art. 831-2 7°)

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Obligations convertibles ou échangeables

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

| Catégories d'obligations | Nombre | Valeur nominale | Droits conférés |
|--------------------------|--------|-----------------|-----------------|
| OC Ornan #3 | 310 | 10 000 | |

Evaluation des valeurs mobilières de placement

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

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

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

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

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

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations | 134 371 |
| Créances clients et comptes rattachés | 742 970 |
| Autres créances | 28 666 |
| Total | 906 006 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 887 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 140 757 |
| Dettes fiscales et sociales | 168 104 |
| Autres dettes | 9 000 |
| Total | 318 748 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|-----------|
| Charges d'exploitation | 631 819 |
| Charges financières | 383 662 |
| Total | 1 015 481 |

Primes de remboursement des obligations

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

| Montant net au début de l'exercice | Augmentation | Dotation aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|------------------------------------|--------------|-----------------------------|------------------------------------|
| 92 000 | 732 000 | 700 000 | 124 000 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 | 29 714 236 | | |
| Créances rattachées à des participations | 10 298 006 | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 742 970 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 397 256 | | |

Variation des capitaux propres

| | |
|---|-------------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations | 22 514 917 |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N | 22 514 917 |
| Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N | |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs | 22 514 917 |
| Variation en cours d'exercice | |
| Variation du capital | 105 092 |
| Variation des primes, réserves, report à nouveau | 5 338 018- |
| Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement | 143 330 |
| Autres variations | 10 558 405- |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO | 6 866 916 |
| VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE | 15 648 001- |
| VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE | 15 648 001- |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|--------|----------------------|
| Cadres | 19 |
| Total | 19 |

Les départs enregistrés au cours du mois de septembre ont ramenés l'effectif au 31 décembre 2022 au nombre de 13.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

| | Charges financières | Produits financiers |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Total | 16 676 804 | 385 867 |
| Dont entreprises liées | 16 590 699 | 155 501 |

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 68 811 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 65 111 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 : 3 700 euros

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

Néant.

Engagements financiers**Engagements donnés**

| | |
|----------------------------------|---------|
| Avals et cautions | 300 000 |
| Total (1) | 300 000 |
| (1) Dont concernant les filiales | 300 000 |

Emprunt obligataire DPS - 300 000 €

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

| | |
|--------------------------------|-----------|
| Emprunt convertible en actions | 3 100 000 |
| Total | 3 100 000 |

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

| Nature | Terrains | Constructions | Instal.Matériel et Outillage | Autres | Total |
|-------------------------------|----------|---------------|---------------------------------|--------|---------|
| Valeur d'origine | | | 857 080 | | 857 080 |
| Amortissements | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | 642 409 | | 642 409 |
| - dotations de l'exercice | | | 136 777 | | 136 777 |
| Total | | | 779 186 | | 779 186 |
| Redevances payées | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | 811 838 | | 811 838 |
| - exercice | | | 173 702 | | 173 702 |
| Total | | | 985 540 | | 985 540 |
| Redevances restant à payer | | | | | |
| - à un an au plus | | | 98 872 | | 98 872 |
| - entre 1 et 5 ans | | | 29 533 | | 29 533 |
| Total | | | 128 405 | | 128 405 |
| Valeur résiduelle | | | | | |
| - à un an au plus | | | 81 878 | | 81 878 |
| - entre 1 et 5 ans | | | 26 607 | | 26 607 |
| Total | | | 108 485 | | 108 485 |

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagements au titre des indemnités de départ à la retraite sont estimés à partir d'un calcul actuariel conforme à la recommandation VNC 2003-R.01. Ces engagements s'élèvent à 49 218 euros au 31 décembre 2022.

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale | Forme | Capital | Siège social |
|----------------------|-------|---------|--------------|
| Delta Drone | SA | 350 278 | Dardilly |

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

Méthode Intégration Globale :

MTSI
 TECHNI DRONE
 DELTA DRONE ENGINEERING (ex-PIXIEL)
 DELTA DRONE HUMAN TECH (ex-ATM GROUP SRA)
 ATM GROUP SECURITE
 ATM GROUP ACCUEIL
 AFM
 DELTA DRONE EXPERTS
 DELTA DRONE SOUTH AUSTRAL
 DELTA DRONE AFRICA
 UNITED DRONE TECHNOLOGIES
 AB COMTECH

Mise en équivalence :

SNOWSKUT

Liste des filiales et participations

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

Filiales détenues à 100%

MTSI

| | 2022 | 2021 |
|---|----------|----------|
| Chiffre d'affaires net intégré en consolidation | 0 € | 0 € |
| Résultat net intégré en consolidation | 23 718 € | 42 982 € |

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

TECHNIDRONE

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|-------------|
| Chiffre d'affaires net intégré en consolidation | 25 740 € | 252 982 € |
| Résultat net intégré en consolidation | - 1 093 231 € | - 569 644 € |

La société TECHNIDRONE a principalement une activité ciblée sur le secteur de la formation. L'exercice 2022 a été marqué particulièrement des suites de la crise sanitaire de la COVID 2019. Le nombre de sessions de formation en présentiel a été significativement réduit conduisant au licenciement économique de l'ensemble du personnel sur le second semestre 2022.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

DELTA DRONE ENGINEERING (ex PIXIEL)

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| Chiffre d'affaires net intégré en consolidation | 204 242 € | 554 092 € |
| Résultat net intégré en consolidation | - 4 915 686 € | - 1 682 840 € |

L'activité de la société DELTA DRONE ENGINEERING consiste essentiellement en la mise à disposition du Groupe des moyens humains et technologiques d'un bureau d'études afin de mener à bien la mise au point des différentes solutions professionnelles innovantes. Eu égard à l'arrivée à terme des développements nécessaires afin de rendre opérationnelles les solutions du groupe, une procédure de sauvegarde a été ouverte en date du 31 août 2022, de sorte de se donner les moyens afin de diversifier les sources de revenus de la structure et permettre d'atteindre une autonomie en termes d'exploitation. A la suite de la démission d'une partie significative du personnel et malgré les efforts déployés par le groupe, le Tribunal de commerce de Nantes a prononcé la liquidation judiciaire de la société en date du 1er mars 2023.

DELTA DRONE EXPERTS

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| Chiffre d'affaires net intégré en consolidation | 290 595 € | 1 589 € |
| Résultat net intégré en consolidation | - 1 150 002 € | - 1 055 900 € |

L'activité de DELTA DRONE EXPERTS est réalisée uniquement en support des activités du Groupe par, d'une part, la mise en œuvre et la réalisation de missions pour le compte des autres entités et, d'autre part, la production des solutions professionnelles commercialisées par le Groupe. Une rationalisation des charges de structure de l'entité a été menée sur le second semestre 2022.

UNITED DRONE TECHNOLOGIES (UDT)

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------|-------------|
| Chiffre d'affaires net intégré en consolidation | 0 € | 0 € |
| Résultat net intégré en consolidation | 896 097 € | 5 284 728 € |

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

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

DELTA DRONE HUMAN TECH (ex ATM GROUP SRA)

| | 2022 | 2021 |
|---|------------|------------|
| Chiffre d'affaires net intégré en consolidation | 0 € | 0 € |
| Résultat net intégré en consolidation | - 48 171 € | - 39 313 € |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

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

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

SNOWSKUT : taux de détention de : 49,8%

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

POLIDRONE : taux de détention de : 5,0%

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

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|--|-----------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| - PCEA financiers | 183 271 | 77560000 |
| - Reprise provision pour litiges | 114 586 | 78750000 |
| Total | 297 857 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - Pénalités et amendes | 234 | 67120000 |
| - Autres charges exceptionnelles | 5 000 | 67180000 |
| - VNC des éléments d'actif cédés | 2 068 | 67500000 |
| - VNC des éléments d'actif cédés financier | 3 630 023 | 67560000 |
| - Dotations aux amort. exceptionnels | 208 315 | 68710000 |
| - Amortissements dérogatoires | 143 330 | 68725000 |
| - Provision pour litiges | 220 832 | 68750000 |
| Total | 4 209 802 | |

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant |
|---------------------------|---------|
| Avantages en nature | 18 129 |
| Prise en charge formation | 2 070 |
| Participation sponsoring | 14 750 |
| Prise en charge assurance | 8 000 |
| Refacturation intragroupe | 619 141 |
| Total | 662 090 |