



Rapport Financier Semestriel

Au 30 Juin 2023

DRONE VOLT SA

14 rue de la Perdrix

93420 Villepinte

TABLE DES MATIERES

A – RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE.....	p. 3
B – ETATS FINANCIERS CONSOLIDES.....	p. 8

A – RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE

Résultats semestriels 2023 :

- Chiffre d'affaires semestriel multiplié par 4 à 16,2 millions d'euros ;
- Fort impact du plus gros contrat historique signé en février 2023 (12 millions d'euros à fin juin) ;
- Nombreux leviers de croissance pour le second semestre grâce aux nouvelles offres à forte valeur ajoutée ;
- Confirmation de l'objectif annuel de doublement du chiffre d'affaires en 2023.

DRONE VOLT, expert en intelligence artificielle embarquée et constructeur de drones civils professionnels, présente son chiffre d'affaires non audité du 1^{er} semestre 2023.

<i>Données non auditées en keuros – Normes IFRS</i>	S1 2022	S1 2023	Variation
Chiffre d'affaires			
<i>dont DRONE VOLT FACTORY, SERVICES & ACADEMY</i>	1 387	719	-48%
<i>dont Distribution</i>	2 636	15 192	476%
TOTAL	4 023	15 910	296%
Marge brute			
<i>dont DRONE VOLT FACTORY, SERVICES & ACADEMY</i>	928	273	-71%
<i>dont Distribution</i>	445	1 514	240%
TOTAL	1 373	1 787	30%
Taux de marge brute			
<i>dont DRONE VOLT FACTORY, SERVICES & ACADEMY</i>	67%	38%	- 29 points
<i>dont Distribution</i>	17%	10%	- 7 points
TOTAL	34%	11%	- 23 points

Chiffre d'affaires semestriel record à 15,9 millions d'euros

Le chiffre d'affaires du 1^{er} semestre 2023 s'élève à 15,9 millions d'euros contre 4,0 millions à fin juin 2022, soit une multiplication par 4. Le chiffre d'affaires réalisé en 6 mois dépasse de 18% celui réalisé sur l'ensemble de l'année 2022 (13,7 millions d'euros).

Comme attendu, le chiffre d'affaires semestriel reflète le succès commercial enregistré en février 2023 avec la plus importante commande de l'histoire de Drone Volt, à plus de 20 millions d'euros de chiffre d'affaires. Après seulement 4 mois et malgré les tensions d'approvisionnement de l'ensemble de l'industrie, Drone Volt a livré, facturé, encaissé et reconnu en chiffre d'affaires environ 12 millions d'euros. Le solde devrait être exécuté dans les meilleurs délais au cours du 2nd semestre 2023.

À noter qu'au 1^{er} semestre 2022, Drone Volt avait facturé 550 keuros de redevances dans le cadre du partenariat avec la société américaine Aquiline Drone (l'accord de licence n'est plus intégré dans les comptes depuis juin 2022) et intégré, à compter du 18 janvier, les activités de la société néerlandaise SKYTOOLS. À données comparables, l'activité est en progression de 366%.

L'arrêt des facturations de redevances aux Etats-Unis explique l'essentiel du recul de l'activité de la division DRONE VOLT FACTORY, SERVICES & ACADEMY qui a tout de même assemblé, livré et facturé 27 drones au cours du 1^{er} semestre 2023, dont 19 best-sellers HERCULES 20, contre 29 au 1^{er} semestre 2022.

Taux de marge brute affecté par le mix produit

La Marge brute de Drone Volt ressort à 11% du chiffre d'affaires à fin juin 2023 contre 34% au 1^{er} semestre 2022. L'écart provient de l'évolution du mix produit avec une croissance tirée par l'activité de distribution et l'arrêt des facturations de redevances de licence à Aquiline Drones.

Confirmation de l'objectif annuel

Au-delà du solde du contrat historique, Drone Volt peut compter sur de nouveaux leviers de croissance à compter du 2^{ème} semestre 2023, grâce au lancement commercial de deux nouvelles offres de rupture sur le marché des drones civils professionnels :

- Le LINEDRONE, développé en collaboration avec HYDRO-QUEBEC, destiné à l'inspection complexe des lignes de transport d'électricité à haute tension, dont les premières unités seront livrées au cours du mois de juillet ;
- L'offre à l'usage « Drone as a Service » basée sur la facturation à l'utilisation et non à la détention des produits sans équivalents. Comme annoncé le 28 juin dernier, Drone Volt a signé un premier contrat significatif pour sa nouvelle offre avec une première période ferme de 12 mois qui devrait générer un chiffre d'affaires substantiel de plusieurs centaines de milliers d'euros.

Par ailleurs, l'intégration des équipes de Lorenz Technology, société danoise spécialisée dans les solutions d'inspection et de surveillance par drone, depuis avril 2023, permet de finaliser le développement d'une nouvelle famille de drones qui verra le jour prochainement et d'ajouter de nouvelles fonctionnalités à forte valeur ajoutée, dont le pilotage à distance.

Fort de ces atouts, Drone Volt confirme son objectif annuel de doublement de son chiffre d'affaires en 2023 (13,7 millions d'euros en 2022).

B – ETATS FINANCIERS CONSOLIDES

Contenu

I.	ETATS FINANCIERS CONSOLIDES	10
1.	Compte de résultat consolidé	10
2.	État du résultat net et des gains et pertes comptabilisés directement en capitaux propres au 30 juin 2023.....	11
3.	Bilan consolidé	12
4.	Tableau de flux de trésorerie consolidé.....	13
5.	Tableau de variation des capitaux propres consolidés	14
II.	NOTES ANNEXES AUX COMPTES SEMESTRIELS CONSOLIDES	15
1.	Présentation du groupe, faits caractéristiques de l'exercice et périmètre de consolidation	15
1.1.	<i>Présentation du groupe</i>	15
1.2.	<i>Périmètre de consolidation au 30 juin 2023</i>	16
1.3.	<i>Gouvernance</i>	17
1.4.	<i>Faits caractéristiques</i>	17
2.	Base de préparation	22
2.1.	<i>Déclaration de conformité</i>	22
2.2.	<i>Continuité d'exploitation</i>	22
2.3.	<i>Comparabilité des comptes</i>	22
2.4.	<i>Base d'évaluation</i>	23
2.5.	<i>Monnaie fonctionnelle et de présentation</i>	23
2.6.	<i>Recours à des estimations</i>	23
3.	Principales méthodes comptables.....	23
3.1.	<i>Normes, amendements et interprétations applicables à compter du 1er janvier 2023.</i>	24
4.	<i>Evolution du périmètre de consolidation depuis le 31 décembre 2022</i>	24
5.	Analyse du compte de résultat consolidé.....	25
5.1.	<i>Chiffre d'affaires et autres produits de l'activité</i>	25
5.2.	<i>Charges de personnel</i>	25
5.3.	<i>Charges externes</i>	26
5.4.	<i>Dotations aux amortissements</i>	26
5.5.	<i>Dotations aux provisions</i>	26
5.6.	<i>Autres produits et charges d'exploitation</i>	27
5.7.	<i>Autres produits et charges opérationnels</i>	27
5.8.	<i>Impôts sur le résultat</i>	27
6.	<i>Analyse de la situation financière consolidée</i>	28

6.1.	<i>Immobilisations incorporelles</i>	28
6.2.	<i>Immobilisations corporelles</i>	29
6.3.	<i>Immobilisations financières</i>	30
6.4.	<i>Actifs d'impôts non courants</i>	31
6.5.	<i>Stocks</i>	31
6.6.	<i>Clients</i>	31
6.7.	<i>Autres actifs courants</i>	32
6.8.	<i>Trésorerie</i>	32
6.9.	<i>Dettes financières</i>	32
6.10.	<i>Provisions pour risques et charges</i>	33
6.11.	<i>Autres passifs courants</i>	34
6.12.	<i>Impôts différés</i>	34

I. ETATS FINANCIERS CONSOLIDES

1. Compte de résultat consolidé

En milliers d'euros	Note	30/06/2023	30/06/2022
Chiffre d'affaires	5.1	15 911	4 153
Autres produits de l'activité		0	0
Coûts directs		-14 124	-2 746
Marge Brute		1 787	1 407
Charges de personnel	5.2	-1 037	-816
Charges externes	5.3	-1 836	-1 842
Impôts et taxes		-20	-60
Dotation aux amortissements	5.4	-1 065	-1 076
Dotation aux provisions	5.5	-198	-740
Variation des stocks de produits en cours et de produits finis		37	-20
Autres produits et charges d'exploitation	5.6	-79	-236
Résultat opérationnel courant		-2 412	-3 384
Autres produits et charges opérationnels	5.7	-116	7
Résultat opérationnel		-2 528	-3 377
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence dans la continuité des activités			
Résultat opérationnel après quote-part du résultat net des sociétés MEE dans la continuité des activités		-2 528	-3 377
Produits de trésorerie et d'équivalents de trésorerie		2	
Coût de l'endettement financier brut		-79	-23
Coût de l'endettement financier net		-77	-23
Autres produits et charges financiers		-16	318
Charge d'impôt / Produit d'impôt	5.8	183	578
Quote part de résultat des autres sociétés mises en équivalence			
Résultat net d'impôt des activités maintenues		-2 437	-2 504
Résultat des activités non maintenues			
Charge d'impôt relative aux activités non maintenues			
Resultat net des activités non maintenues			
Part du groupe		-2 124	-2 178
Intérêts minoritaires		-314	-326
Nombre d'actions composant le capital social		1 502 658 953	404 428 119
Résultat net de base par action		-0,0016 €	-0,0062 €
Résultat net dilué par action		-0,0016 €	-0,0062 €

2. État du résultat net et des gains et pertes comptabilisés directement en capitaux propres au 30 juin 2023

Résultat net et gains et pertes comptabilisés directement en capitaux propres	30/06/2023	31/12/2022
Résultat net	-2 437	-26 321
Ecarts de conversion	-5	19
Réévaluation des actifs financiers disponibles à la vente		
Réévaluation des immobilisations		
Ecarts actuariels sur les régimes à prestations définies		
Quote-part des gains et pertes comptabilisés directement en Capitaux propres des entreprises mises en équivalence		
Impôts		
Total des gains et pertes comptabilisés directement en capitaux propres	-5	19
Résultat net et gains et pertes comptabilisés directement en capitaux propres	-2 442	-26 301
Dont part du Groupe	- 2 128	- 25 464
Dont part des intérêts minoritaires	- 314	- 837

3. Bilan consolidé

En milliers d'euros	Notes	30/06/2023	31/12/2022
Goodwill	6.1	685	685
Autres Immobilisations Incorporelles	6.1	7 551	7 041
Immobilisations Corporelles	6.2	1 584	1 549
Droit d'utilisation	6.1	87	122
Participations entreprises associés			
Autres actifs financiers	6.3	5 131	4 895
Autres actifs non courants			
Actifs d'impôts non-courants	6.4	2 937	2 750
Actifs non courants		17 975	17 042
Stocks et en-cours	6.5	3 415	3 439
Clients et comptes rattachés	6.6	962	1 389
Autres actifs courants	6.7	2 330	1 236
Actifs d'impôts courants		0	0
Actifs financiers à la juste valeur - contrepartie résultat			
Trésorerie et équivalent de trésorerie	6.8	7 730	1 261
Actifs destinés à être cédés			
Actifs courants		14 437	7 325
Total Actif		32 411	24 367
Passif			
		30/06/2023	31/12/2022
Capital émis		15 027	14 886
Réserves		13 145	28 424
Titres en auto-contrôle		-6	-9
Résultat de l'exercice		-2 124	-25 483
Intérêts minoritaires		-2 306	-1 992
Capitaux propres	§ 5	23 737	15 826
Emprunts & dettes financières diverses à long terme	6.9	3 755	4 010
Passifs d'impôts non-courants			
Provisions à long terme	6.10	107	107
Autres passifs non courants	6.11	135	182
Passifs non courants		3 997	4 298
Fournisseurs et comptes rattachés		1 179	1 445
Emprunts à court terme	6.9		
Partie courante des emprunts et dettes financières à long terme	6.9	582	848
Passifs d'impôts courant			
Provisions à court terme	6.10	50	50
Autres passifs courants	6.11	2 866	1 900
Passifs liés aux actifs destinés à être cédés			
Passifs courants		4 678	4 242
Total Passif		32 411	24 367

4. Tableau de flux de trésorerie consolidé

En milliers d'€uros	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Résultat net consolidé	-2 437	-2 504	-26 321
Dotations nettes aux amortissements et provisions	1 228	1 076	17 017
Gains et pertes latents liés aux variations de juste valeur			
Charges et produits calculés liés aux stockoptions et assimilés			
Autres produits et charges calculés	-2	-14	-28
Plus et moins values de cession	6	1	0
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie *	-163	1	1 188
Profits et pertes de dilution			
Quotepart de résultat liée aux sociétés mises en équivalence			
Dividendes (titres non consolidés)			
Capacité d'autofinancement après coût de l'endettement financier net et impôt	-1 368	-1 441	-8 144
Coût de l'endettement financier net	71	12	108
Charge d'impôt (y compris impôts différés)	-186	-577	4 167
Capacité d'autofinancement avant coût de l'endettement financier net et impôt	-1 483	-2 006	-3 869
Impôts versé	195	90	91
Variation du B.F.R. lié à l'activité	557	-770	-498
Autres flux générés par l'activité			
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-731	-2 687	-4 276
Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-1 579	-1 417	-3 387
Encaissements liés aux cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles		10	37
Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières (titres non consolidés)	-237	-1 255	-701
Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières (titres non consolidés)			
Incidence des variations de périmètre		-1 067	-1 067
Dividendes reçus (sociétés mises en équivalence, titres non consolidés)			
Variation des prêts et avances consentis	3	0	31
Subventions d'investissement reçues			
Autres flux liés aux opérations d'investissement			
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-1 814	-3 729	-5 087
Sommes reçues des actionnaires lors d'augmentations de capital :			
<i>Versées par les actionnaires de la société mère</i>	6 027	52	0
Rachats et reventes d'actions propres			
Encaissements liés aux nouveaux emprunts	3 275	2 500	4 011
Remboursements d'emprunts	-217	-61	-166
Intérêts financiers nets versés	-71	-12	-108
Autres flux liés aux opérations de financement			
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	9 013	2 479	3 736
Incidence des variations des cours des devises	-0	2	-0
Incidence du passage en IFRS 5			
Variations de la trésorerie nette	6 468	-3 935	-5 626
Trésorerie d'ouverture	1 261	6 887	6 887
Trésorerie de clôture	7 730	2 952	1 261

5. Tableau de variation des capitaux propres consolidés

En milliers d'euros	Capital	Réserves et résultats	Gains et pertes en C.Propres	Situation nette Groupe et minoritaires	Situation nette Groupe	Situation nette Minoritaires
Capitaux propres 31/12/2021	11 120	20 580	6 296	37 996	39 151	-1 155
Correction des A nouveaux						
Variation de capital	3 767	368		4 135	4 135	
Opérations sur titres auto-détenus		25	-28	-3	-3	
Résultat net 31/12/2022		-26 321		-26 321	-25 483	-837
Variation des écarts de conversion			19	19	19	
Paiements en actions						
Variation de périmètre						
Autres variations						
Capitaux propres 31/12/2022	14 887	-5 348	6 287	15 826	17 819	-1 992
Correction des A nouveaux						
Variation de capital	140	10 211		10 352	10 352	
Opérations sur titres auto-détenus		3	-2	1	1	
Résultat net 31/12/2022		-2 437		-2 437	-2 124	-314
Variation des écarts de conversion			-5	-5	-5	
Paiements en actions						
Variation de périmètre						
Autres variations						
Capitaux propres 31/12/2022	15 027	2 429	6 280	23 736	26 043	-2 306

II. NOTES ANNEXES AUX COMPTES SEMESTRIELS CONSOLIDES

1. Présentation du groupe, faits caractéristiques de l'exercice et périmètre de consolidation

1.1. *Présentation du groupe*

DRONE VOLT une société anonyme au capital de 15.026.589,53 euros composé de 1.502.658.953 actions de 0,01 € de valeur nominale chacune.

Elle est enregistrée au RCS Bobigny 531 970 051. Le siège social est domicilié 14 rue de la Perdrix 93240 Villepinte.

DRONE VOLT est une société française dont les titres sont admis aux négociations sur le marché pan-Européen Euronext Growth (anciennement dénommé Alternext), marché non réglementé mais contrôlé au sens des directives de l'Union Européenne. 90% des titres de capital sont disponibles sur le marché Euronext Growth.

Le groupe DRONE VOLT est spécialisé dans la conception, l'assemblage et la commercialisation de drones aériens destinés aux secteurs de la sécurité et de la surveillance, du transport, et de la topographie. Le groupe DRONE VOLT propose également des prestations de formation et d'assistance technique. En outre, le groupe DRONE VOLT a développé une expertise en matière de logiciels d'aide au pilotage et en intelligence artificielle embarquée.

Le groupe DRONE VOLT exerce ses activités en France et à l'international au travers de filiales au Danemark, Benelux, Canada, aux Pays-Bas ou d'agents et en Suisse. La répartition géographique du CA au 30 juin 2023 est la suivante : France (4%), International (96%).

DRONE VOLT fournit des solutions globales professionnelles « sur mesure » en constructeur intégré de drone civil professionnel :

- Conception de drones, développement des capteurs à usage professionnel et les applicatifs permettant leur utilisation dans les secteurs d'activité visés par la société,
- Fabrication de drones et des composants pour chacune des applications visées,
- Développement d'un service spécialisé dans la recherche et le développement permettant l'utilisation des drones au travers d'applications mobiles,
- Fabrication de la « caméra » PENSAR, dotée d'un module embarqué d'intelligence artificielle de reconnaissance de formes,
- Développement de logiciels d'intelligence artificiel, embarquées ou non,
- Etudes de faisabilité de nouveaux drones afin de répondre aux besoins du client,

- Prestations de formation adaptées aux besoins des clients,
- SAV et Maintenance.

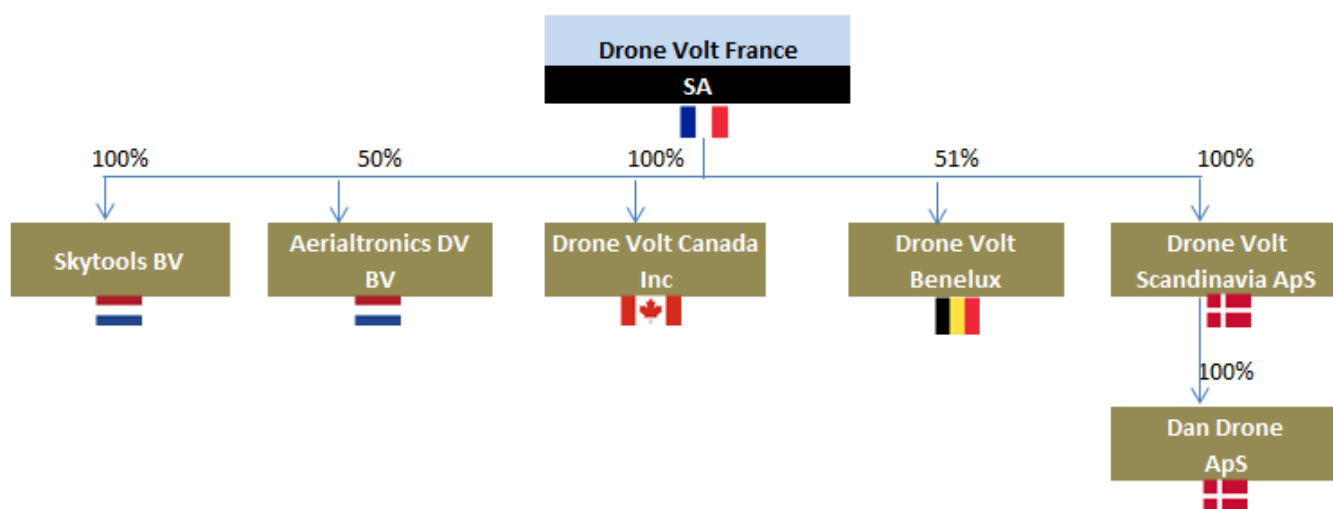
Les états financiers consolidés ci-joints, présentent les opérations de la société DRONE VOLT et de ses filiales (l'ensemble désigné comme « le Groupe »).

Les comptes présentés ne sont pas audités. Les états financiers sont présentés en millier d'euros.

1.2. Périmètre de consolidation au 30 juin 2023

Au 30 juin 2023, le périmètre de consolidation est le suivant :

Entités	Forme	SIRET	Méthode	30/06/2023	Méthode	31/12/2022
				%		%
Drone Volt France	SA	53197000510	IG	100	IG	100
Aerialtronics BV DV	BV		IG	50	IG	50
Dronevolt Benelux			IG	51	IG	51
Dronevolt Canada Inc			IG	100	IG	100
Dronevolt Scandinavia ApS			IG	100	IG	100
Dan Drone APS			IG	100	IG	100
Skytools	BV		IG	100	IG	100



1.3. Gouvernance

Depuis le Conseil d'administration du 19 janvier 2021, la fonction de Président du Conseil d'administration est assurée par Monsieur Stefano Valentini. Depuis le Conseil d'administration du 18 octobre 2020, la fonction de Directeur Général est assurée par Monsieur Marc Courcelle.

Lors de sa réunion du 13 septembre 2021, le Conseil d'administration de Drone Volt a coopté Madame Céline Marsac en qualité d'administratrice en remplacement de Monsieur Jean-Claude Bourdon qui a démissionné de son mandat. L'Assemblée Générale Mixte des actionnaires du 15 juin 2022 a ratifié la cooptation de Madame Céline Marsac en qualité d'administratrice et a décidé le renouvellement du mandat de Monsieur Fabrice Legrand en qualité d'administrateur pour une période de 6 années, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2027.

1.4. Faits caractéristiques

- Le 4 janvier 2023, le Directeur Général a constaté, sur le fondement de la délégation de compétence qui lui a été consentie par le Conseil d'administration le 4 septembre 2020, lui-même sur le fondement des autorisations données par l'Assemblée Générale Mixte des actionnaires du 26 juin 2020, la réalisation d'une augmentation de capital en conséquence de la conversion de 80 obligations convertibles en actions (« OCA ») émises le 14 novembre 2022 au profit de la société Atlas Special Opportunities LLC à un prix de conversion théorique de 0,0095 euro porté au prix plancher de 0,03 euro (égal à la valeur nominale d'une action nouvelle). En conséquence, 84.210.526 actions nouvelles de la Société ont été émises pour un montant total de 2.526.315,78 euros.
- Le 27 janvier 2023, le Directeur Général a constaté, sur le fondement de la délégation de compétence qui lui a été consentie par le Conseil d'administration le 4 septembre 2020, lui-même sur le fondement des autorisations données par l'Assemblée Générale Mixte des actionnaires du 26 juin 2020, la réalisation d'une augmentation de capital en conséquence de la conversion de 10 obligations convertibles en actions (« OCA ») émises le 25 janvier 2023 au profit de la société Atlas Special Opportunities LLC à un prix de conversion théorique de 0,0077 euro porté au prix plancher de 0,03 euro (égal à la valeur nominale d'une action nouvelle). En conséquence, 12.987.012 actions nouvelles de la Société ont été émises pour un montant total de 389.610,36 euros.
- Le 7 février 2023, le Directeur Général a constaté, sur le fondement de la délégation de compétence qui lui a été consentie par le Conseil d'administration le 4 septembre 2020, lui-même sur le fondement des autorisations données par l'Assemblée Générale Mixte des actionnaires du 26 juin 2020, la réalisation d'une augmentation de capital en conséquence de la conversion de 10 obligations convertibles en actions (« OCA ») émises le 25 janvier 2023 au profit de la société Atlas Special Opportunities LLC à un prix de conversion théorique de 0,0075 euro porté au prix plancher de 0,03 euro (égal à la valeur nominale

d'une action nouvelle). En conséquence, 13.333.333 actions nouvelles de la Société ont été émises pour un montant total de 399.999,99 euros.

- Le 14 février 2023, le Directeur Général a constaté, sur le fondement de la délégation de compétence qui lui a été consentie par le Conseil d'administration le 4 septembre 2020, lui-même sur le fondement des autorisations données par l'Assemblée Générale Mixte des actionnaires du 26 juin 2020, la réalisation d'une augmentation de capital en conséquence de la conversion de 10 obligations convertibles en actions (« OCA ») émises le 25 janvier 2023 au profit de la société Atlas Special Opportunities LLC à un prix de conversion théorique de 0,0075 euro porté au prix plancher de 0,03 euro (égal à la valeur nominale d'une action nouvelle). En conséquence, 13.333.333 actions nouvelles de la Société ont été émises pour un montant total de 399.999,99 euros.
- Le 15 février 2023, le Directeur Général a constaté, sur le fondement de la délégation de compétence qui lui a été consentie par le Conseil d'administration du 15 février 2023 la réalisation définitive de l'augmentation du capital social de la Société pour un montant nominal de 158.250 euros à la suite de la souscription de 5.275.000 actions ordinaires nouvelles de la Société par attribution d'actions gratuites aux salariés, d'une valeur nominale de 0,03 euro.
- Le 16 février 2023, le Directeur Général a constaté, sur le fondement de la délégation de compétence qui lui a été consentie par le Conseil d'administration le 4 septembre 2020, lui-même sur le fondement des autorisations données par l'Assemblée Générale Mixte des actionnaires du 26 juin 2020, la réalisation d'une augmentation de capital en conséquence de la conversion de 10 obligations convertibles en actions (« OCA ») émises le 25 janvier 2023 au profit de la société Atlas Special Opportunities LLC à un prix de conversion théorique de 0,0075 euro porté au prix plancher de 0,03 euro (égal à la valeur nominale d'une action nouvelle). En conséquence, 13.333.333 actions nouvelles de la Société ont été émises pour un montant total de 399.999,99 euros.
- Le 17 février 2023, le Directeur Général a constaté, sur le fondement de la délégation de compétence qui lui a été consentie par le Conseil d'administration le 4 septembre 2020, lui-même sur le fondement des autorisations données par l'Assemblée Générale Mixte des actionnaires du 26 juin 2020, la réalisation d'une augmentation de capital en conséquence de la conversion de 20 obligations convertibles en actions (« OCA ») émises le 25 janvier 2023 au profit de la société Atlas Special Opportunities LLC à un prix de conversion théorique de 0,0075 euro porté au prix plancher de 0,03 euro (égal à la valeur nominale d'une action nouvelle). En conséquence, 26.666.666 actions nouvelles de la Société ont été émises pour un montant total de 799.999,98 euros.
- Le 22 février 2023, le Directeur Général a constaté, sur le fondement de la délégation de compétence qui lui a été consentie par le Conseil d'administration le 4 septembre 2020, lui-même sur le fondement des autorisations données par l'Assemblée Générale Mixte des actionnaires du 26 juin 2020, la réalisation d'une augmentation de capital en conséquence de la conversion de 20 obligations convertibles en actions (« OCA ») émises le 10 février 2023 au profit de la société Atlas Special Opportunities LLC à un prix de conversion théorique de 0,0075 euro porté au prix plancher de 0,03 euro (égal à la valeur nominale d'une action nouvelle). En conséquence, 26.666.666 actions nouvelles de la Société ont été émises pour un montant total de 799.999,98 euros.

Drone Volt annonce également la signature de la plus importante commande de son histoire d'un montant de plus de 20 millions d'euros.

- Le 23 février 2023, le Directeur Général a constaté, sur le fondement de la délégation de compétence qui lui a été consentie par le Conseil d'administration le 4 septembre 2020, lui-même sur le fondement des autorisations données par l'Assemblée Générale Mixte des actionnaires du 26 juin 2020, la réalisation d'une augmentation de capital en conséquence de la conversion de 20 obligations convertibles en actions (« OCA ») émises le 10 février 2023 au profit de la société Atlas Special Opportunities LLC à un prix de conversion théorique de 0,0075 euro porté au prix plancher de 0,03 euro (égal à la valeur nominale d'une action nouvelle). En conséquence, 26.666.666 actions nouvelles de la Société ont été émises pour un montant total de 799.999,98 euros.
- Le 24 février 2023, le Directeur Général a constaté, sur le fondement de la délégation de compétence qui lui a été consentie par le Conseil d'administration le 4 septembre 2020, lui-même sur le fondement des autorisations données par l'Assemblée Générale Mixte des actionnaires du 26 juin 2020, la réalisation d'une augmentation de capital en conséquence de la conversion de 20 obligations convertibles en actions (« OCA ») émises le 10 février 2023 au profit de la société Atlas Special Opportunities LLC à un prix de conversion théorique de 0,0075 euro porté au prix plancher de 0,03 euro (égal à la valeur nominale d'une action nouvelle). En conséquence, 26.666.666 actions nouvelles de la Société ont été émises pour un montant total de 799.999,98 euros.
- Le 3 mars 2023, le Directeur Général a constaté, sur le fondement de la délégation de compétence qui lui a été consentie par le Conseil d'administration le 4 septembre 2020, lui-même sur le fondement des autorisations données par l'Assemblée Générale Mixte des actionnaires du 26 juin 2020, la réalisation d'une augmentation de capital en conséquence de la conversion de 60 obligations convertibles en actions (« OCA ») émises le 2 mars 2023 au profit de la société Atlas Special Opportunities LLC à un prix de conversion théorique de 0,0128 euro porté au prix plancher de 0,03 euro (égal à la valeur nominale d'une action nouvelle). En conséquence, 46.875.000 actions nouvelles de la Société ont été émises pour un montant total de 1.406.250,00 euros.
- Le 6 mars 2023, le Directeur Général a constaté, sur le fondement de la délégation de compétence qui lui a été consentie par le Conseil d'administration le 4 septembre 2020, lui-même sur le fondement des autorisations données par l'Assemblée Générale Mixte des actionnaires du 26 juin 2020, la réalisation d'une augmentation de capital en conséquence de la conversion de 60 obligations convertibles en actions (« OCA ») émises le 2 mars 2023 au profit de la société Atlas Special Opportunities LLC à un prix de conversion théorique de 0,0128 euro porté au prix plancher de 0,03 euro (égal à la valeur nominale d'une action nouvelle). En conséquence, 46.875.000 actions nouvelles de la Société ont été émises pour un montant total de 1.406.250,00 euros.
- Le 8 mars 2023, le Directeur Général a constaté, sur le fondement de la délégation de compétence qui lui a été consentie par le Conseil d'administration le 4 septembre 2020, lui-même sur le fondement des autorisations données par l'Assemblée Générale Mixte des actionnaires du 26 juin 2020, la réalisation d'une augmentation de capital en conséquence de la conversion de 50 obligations convertibles en actions (« OCA ») émises le 2 mars 2023 au profit de la société Atlas Special Opportunities LLC à un prix de conversion théorique

de 0,0195 euro porté au prix plancher de 0,03 euro (égal à la valeur nominale d'une action nouvelle). En conséquence, 25.641.025 actions nouvelles de la Société ont été émises pour un montant total de 769.230,75 euros.

- Le 14 mars 2023, le Conseil d'administration a décidé, sur le fondement de l'autorisation donnée par l'Assemblée Générale Extraordinaire des actionnaires du 12 janvier 2023, de procéder à une réduction du capital social de la Société motivée par des pertes prévisionnelles de l'exercice clos le 31 décembre 2022, par voie de réduction de la valeur nominale des actions de la Société de 0,03 euro à 0,01 euro. Le montant de la réduction du capital social s'élève à 17.294.772,60 euros affecté au compte Report à nouveau. Le capital social de la Société s'élève désormais à 8.647.386,30 euros, divisé en 864.738.630 actions ordinaires de 0,01 euros de valeur nominale chacune intégralement souscrites et entièrement libérées.
- Le 28 mars 2023, le Directeur Général a décidé, sur le fondement de la délégation de compétence qui lui a été consentie par le Conseil d'administration le 28 mars 2023, lui-même sur le fondement des autorisations données par l'Assemblée Générale Extraordinaire des actionnaires du 12 janvier 2023 :
 - i. De procéder à l'émission d'actions nouvelles d'une valeur nominale de 0,01 euro chacune, réalisée avec suppression du droit préférentiel de souscription des actionnaires au profit de plusieurs catégories de personnes (l'« Offre Réserve ») ; décide, en conséquence, de fixer le prix d'émission à 0,02 euro par action nouvelle, dont 0,01 euro de valeur nominale et 0,01 euro de prime d'émission ; décide que le nombre total d'actions nouvelles émises dans le cadre de l'Offre Réserve ne pourra être supérieur à 189.840.850 actions nouvelles émises au prix unitaire de 0,02 euro représentant un montant brut total maximum de 3.796.817 euros (prime d'émission incluse) ;
 - ii. De procéder à l'émission d'actions nouvelles d'une valeur nominale de 0,01 euro chacune, réalisée avec suppression du droit préférentiel de souscription des actionnaires, dans le cadre d'une offre au public destinée aux particuliers via la plateforme PrimaryBid ; décide, en conséquence, de fixer le prix d'émission à 0,02 euro par action nouvelle, dont 0,01 euro de valeur nominale et 0,01 euro de prime d'émission ; décide que le nombre total d'actions nouvelles émises dans le cadre de l'Offre PrimaryBid ne pourra être supérieur à 47.460.155 actions nouvelles émises au prix unitaire de 0,02 euro représentant un montant brut total maximum de 949.203,10 euros (prime d'émission incluse) ;
- Le 12 avril 2023, le Directeur Général a constaté, sur le fondement de la délégation de compétence qui lui a été consentie par le Conseil d'administration le 4 septembre 2020, lui-même sur le fondement des autorisations données par l'Assemblée Générale Mixte des actionnaires du 26 juin 2020, la réalisation d'une augmentation de capital en conséquence de la conversion de 10 obligations convertibles en actions (« OCA ») émises le 2 mars 2023 au profit de la société Atlas Special Opportunities LLC à un prix de conversion théorique de 0,0208 euro porté au prix plancher de 0,03 euro (égal à la valeur nominale d'une action nouvelle). En conséquence, 4.807.692 actions nouvelles de la Société ont été émises pour un montant total de 48.076,92 euros.
Il s'agit du dernier tirage du contrat de financement en obligations convertibles signé avec Atlas Special Opportunités en septembre 2020. Plus aucun instrument donnant accès

au capital n'est actuellement en circulation après la conversion de ces dernières obligations convertibles.

- Le 18 avril 2023, Drone Volt annonce l'acquisition des actifs de Lorenz Technology ApS, société danoise spécialisée dans les solutions d'inspection et de surveillance par drone. L'acquisition permettra à DRONE VOLT d'élargir son portefeuille de solutions basées sur les drones et de renforcer sa position sur le marché mondial.
- Le 2 juin 2023, l'Assemblée Générale Mixte des actionnaires, statuant aux conditions de quorum et de majorité des assemblées générales ordinaires, connaissance prise du rapport de gestion du Conseil d'administration et approuvant la proposition du Conseil d'administration, a décidé d'affecter le résultat net de l'exercice 2022 qui s'élève à une perte d'un montant de 25.984.471 euros au compte « Report à nouveau » débiteur, qui s'élèvera en conséquence à un montant négatif de 31.998.154 euros.
- Le 22 juin 2023, le Directeur Général a constaté, sur le fondement de la délégation de compétence qui lui a été consentie par le Conseil d'administration le 17 mai 2023, lui-même sur le fondement des autorisations données par l'Assemblée Générale Mixte des actionnaires du 12 janvier 2023, aux termes de sa 1^{ère} résolution, elle-même substituée par la 9^{ème} résolution adoptée par l'Assemblée Générale Mixte du 2 juin 2023; la réalisation d'une augmentation de capital avec maintien du droit préférentiel de souscription des actionnaires de la Société, d'un montant global de 4.353.927,89 euros (prime d'émission incluse) par l'émission de 395.811.626 actions nouvelles de 0,01 euro de valeur nominale chacune à un prix de 0,011 euro par action nouvelle (dont 0,001 euro de prime d'émission).
- Le 28 juin 2023, Drone Volt annonce avoir remporté un premier contrat de prestation de service courant sur les trois prochaines années. Une grande entreprise européenne, acteur majeur dans le domaine de l'énergie, a confié à Drone Volt un premier contrat de prestation de service. Il s'agit du premier succès commercial de l'offre, sans équivalent, « Drone as a Service » basée sur la facturation à l'usage et non à la détention des drones. Cette offre a été lancée au printemps 2023.

2. Base de préparation

2.1. Déclaration de conformité

Les comptes consolidés intermédiaires condensés de Drone Volt et de ses filiales (« le Groupe ») au 30 juin 2023 ont été préparés en conformité avec la norme IAS 34 « Information financière intermédiaire », norme du référentiel IFRS tel qu'adopté dans l'Union européenne. S'agissant de comptes condensés, ils n'incluent pas toute l'information requise par le référentiel IFRS et doivent être lus en relation avec les comptes consolidés annuels du Groupe pour l'exercice clos le 31 décembre 2022. Ils ont été préparés conformément aux normes internationales établies par l'IASB incluant : les IFRS, les IAS (International Accounting Standards), complétées des interprétations formulées par l'ancien International Financial Reporting Interpretations Committee (« IFRIC »), à présent appelé IFRS Interpretation Committee, ou émises par l'organisme qui l'a précédé le Standing Interpretation Committee (« SIC »), approuvées par l'Union européenne et applicables à cette date.

Au 30 juin 2023, le Groupe n'applique aucune norme ou interprétation par anticipation, non approuvée par l'Union européenne. Les comptes présentent en milliers d'euros (sauf mention contraire) : le bilan, le compte de résultat, l'état des produits et charges comptabilisés, le tableau de variation des capitaux propres, le tableau des flux de trésorerie et l'annexe. Ils sont présentés comparativement avec les comptes consolidés établis au 31 décembre 2022 et les comptes consolidés intermédiaires condensés au 30 juin 2022.

Les comptes consolidés du 30 juin 2023 ont été arrêtés par le conseil d'administration du 12 septembre 2023.

2.2. Continuité d'exploitation

Les comptes consolidés clos le 30 juin 2023 ont été arrêtés par le Conseil d'Administration en application du principe de continuité d'exploitation. Pour ce faire, le Conseil d'Administration a tenu compte :

- de la situation au 30 juin 2023 de l'actif net réalisable et du passif exigible ;
- des prévisions de trésorerie de la Société et de ses filiales pour les 12 mois suivant la date de clôture ;

Le Conseil d'administration, après avoir examiné ces différents éléments, a estimé que la société pourra faire face à ses besoins en trésorerie et ce jusqu'au 30 juin 2024 au minimum, et par conséquent que les comptes consolidés devaient être préparés suivant le principe de continuité d'exploitation.

2.3. Comparabilité des comptes

Les comptes au 30 juin 2023 et au 30 juin 2022 sont établis sur une base de 6 mois.
Les comptes au 31 décembre 2022 sont établis sur une base de 12 mois.

Les principes comptables suivis par le groupe sont identiques à ceux appliqués pour la préparation des états financiers consolidés du Groupe de l'exercice précédent.

2.4. Base d'évaluation

Les comptes consolidés sont établis selon la convention du coût historique, à l'exception de certaines catégories d'actifs et de passifs qui sont évalués à la juste valeur conformément aux normes IFRS. Les catégories concernées sont les suivantes :

- Les instruments financiers dérivés, évalués à la juste valeur ;
- Les instruments financiers non dérivés à la juste valeur par le biais du compte de résultat, évalués à la juste valeur ;
- La comptabilisation initiale d'un actif ou passif financier à sa juste valeur.

2.5. Monnaie fonctionnelle et de présentation

Les états financiers consolidés sont présentés en euro qui est la monnaie fonctionnelle de la société Drone Volt S.A. et toutes les données financières présentées en euro sont arrondies au millier d'euros le plus proche.

2.6. Recours à des estimations

Pour établir ses comptes, la Direction du Groupe doit procéder à des estimations et faire des hypothèses qui affectent la valeur comptable des éléments d'actif et de passif, des produits et des charges, ainsi que les informations données en notes annexes. La Direction du Groupe procède à ces estimations et appréciations de façon continue sur la base de son expérience passée ainsi que de divers autres facteurs jugés raisonnables qui constituent le fondement de ces appréciations. Les montants qui figureront dans ses futurs états financiers sont susceptibles de différer de ces estimations en fonction de l'évolution de ces hypothèses ou de conditions différentes, notamment en raison du contexte actuel de forte dégradation de l'environnement économique et financier.

Les principales estimations significatives faites par la Direction du Groupe portent notamment sur :

- Les prévisions d'activité et de trésorerie sous-tendant l'hypothèse de continuité d'exploitation du groupe ;
- La détermination des impôts différés actifs ;
- L'estimation des dénouements probables des risques et litiges en cours.

3. Principales méthodes comptables

Les méthodes comptables décrites ci-dessous ont été appliquées de façon constante sur toutes les périodes présentées dans les états financiers consolidés et ont été appliquées systématiquement par toutes les entités du Groupe.

3.1. Normes, amendements et interprétations applicables à compter du 1er janvier 2023

Les principes comptables appliqués par le Groupe Drone Volt sont identiques à ceux appliqués dans les comptes consolidés au 31 décembre 2022. Les normes, amendements et interprétations d'application obligatoire au 1^{er} janvier 2023 n'ont pas d'impact significatif pour le Groupe.

4. Evolution du périmètre de consolidation depuis le 31 décembre 2022

Il n'y a pas eu de mouvement de périmètre entre le 31 décembre 2022 et le 30 juin 2023.

5. Analyse du compte de résultat consolidé

5.1. Chiffre d'affaires et autres produits de l'activité

5.1.1. Chiffre d'affaires et autres produits de l'activité par nature

Le chiffre d'affaires consolidé au 30 juin 2023 s'élève à 15,9 millions d'euros contre 4,2 millions d'euros l'année précédente. Il s'analyse de la façon suivante :

Ventilation du chiffre d'affaires par nature	30/06/2023	30/06/2022	Variation	% variation
Ventes de drones	15 736	3 433	12 302	358%
Ventes de services	158	252	-94	-37%
Autres revenus	17	468	-451	-96%
Total chiffre d'affaires par nature	15 911	4 153	11 758	283%

5.1.2. Chiffre d'affaires et autres produits de l'activité par zone géographique

Le chiffre d'affaires consolidé par zone géographique du Groupe au 30 juin 2023 s'analyse de la façon suivante :

Ventilation du chiffre d'affaires par zone géographique	30/06/2023	30/06/2022	Variation	% variation
France	700	1 575	-875	-56%
Europe (hors France)	14 578	2 021	12 557	621%
Autres	632	557	76	14%
Total chiffre d'affaires par zone géographique	15 911	4 153	11 758	283%

5.2. Charges de personnel

Les charges de personnel du Groupe au 30 juin 2023 s'élèvent à 1 037 milliers d'euros. Elles s'analysent de la façon suivante :

Charges de personnel	30/06/2023	30/06/2022
Salaires et traitements	-807	-626
Charges sociales	-230	-191
Total charges de personnel	-1 037	-816

5.3. Charges externes

Les charges externes du Groupe au 30 juin 2023 s'élèvent à 1 836 milliers d'euros. Elles s'analysent de la façon suivante :

Autres achats et charges externes	30/06/2023	30/06/2022
Sous traitance	-156	-20
Locations immobilières et mobilières	-270	-181
Entretiens et réparations	-79	-61
Primes d'assurance	-111	-105
Personnels extérieurs	-13	-6
Rémunérations d'intermédiaires, honoraires, frais de bureaux	-643	-750
Déplacements, missions et réceptions	-175	-267
Transport sur achats et ventes	-134	-113
Publicité, publications, relations publiques	-127	-162
Frais postaux et de télécommunications	-53	-81
Autres	-76	-96
Total autres achats et charges externes	-1 836	-1 842

5.4. Dotations aux amortissements

Dotations aux amortissements	30/06/2023	30/06/2022
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	-769	-853
Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	-261	-222
Autres dotations aux amortissements	-35	
Total dotations aux amortissements	-1 065	-1 076

5.5. Dotations aux provisions

Dotations aux provisions	30/06/2023	30/06/2022
Dotations nettes aux provisions sur stocks	-198	-200
Dotations nettes aux provisions sur créances clients		-540
Dotations nettes aux provisions pour risques et charges		
Dotations nettes aux provisions sur engagements de retraites		
Total dotations aux provisions	-198	-740

5.6. *Autres produits et charges d'exploitation*

Autres produits et charges d'exploitation	30/06/2023	30/06/2022
Subventions d'exploitation	8	-34
Autres produits	49	36
Jetons de présence	-75	-147
Autres charges dont licences	-61	-91
Total autres produits et charges d'exploitation	-79	-236

5.7. *Autres produits et charges opérationnels*

Autres produits et charges opérationnels	30/06/2023	30/06/2022
Plus et moins-values de cessions d'immobilisations	-1	-2
Amortissements exceptionnels	0	0
Remboursement à recevoir relatif à un litige	0	0
Charges liées aux actions gratuites	0	0
Autres	-114	9
Total Autres produits et charges opérationnels	-116	7

5.8. *Impôts sur le résultat*

Impôt sur le résultat	30/06/2023	30/06/2022
Impôts dus sur les bénéfices	-0	-28
Effet de la reconnaissance des déficits activés	244	580
Autres incidences de la variation des impôts différés	-58	26
CVAE	-3	1
Impôt sur le résultat	183	578

6. Analyse de la situation financière consolidée

6.1. Immobilisations incorporelles

En milliers d'euros	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Clôture
Valeur brute des Goodwill	685			685
Amortissements / dépréciations				
Valeurs nettes des Goodwill	685			685

Valeurs brutes - en milliers d'euros	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	685					685
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement	7 044	1			667	7 712
Brevets et marques (dont la marque Aerialtronics issue du PPA)	603	33			-0	635
Droits d'utilisation	625					625
Autres immobilisations incorporelles (dont la technologie issue du PPA de Aerialtronics)	455					455
Immobilisations incorporelles en cours	5 144	1 241			-665	5 721
Immobilisations Incorporelles brutes	13 871	1 275			2	15 148

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement	5 583	720			0	6 303
Brevets et marques (dont la marque Aerialtronics issue du PPA)	502	22			14	537
Droits d'utilisation	504	35				539
Autres immobilisations incorporelles (dont la technologie issue du PPA de Aerialtronics)	120	11				131
Immobilisations incorporelles en cours						
Amortissements et provisions	6 709	788			14	7 510

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	685					685
Frais de recherche et développement	1 461	-719			666	1 409
Brevets et marques (dont la marque Aerialtronics issue du PPA)	101	11			-14	98
Droits d'utilisation	122	-35				87
Autres immobilisations incorporelles (dont la technologie issue du PPA de Aerialtronics)	335	-11				324
Immobilisations incorporelles en cours	5 144	1 241			-665	5 721
Valeurs nettes	7 163	487			-12	7 638

6.2. Immobilisations corporelles

Valeurs brutes - en milliers d'euros	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel, outillage	2 115	221	-20		0	2 316
Autres immobilisations corporelles	614	23	-1		0	636
Immobilisations corporelles en cours	471					471
Avances et acomptes		60				60
Valeurs brutes	3 200	305	-22		1	3 484

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel, outillage	1 288	219	-16		-13	1 478
Autres immobilisations corporelles	363	59			0	422
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	1 651	278	-16		-13	1 900

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel, outillage	827	2	-5		14	838
Autres immobilisations corporelles	251	-35	-1		0	215
Immobilisations en cours	471					471
Avances et acomptes		60				60
Valeurs nettes	1 549	27	-6		14	1 584

6.3. Immobilisations financières

Valeurs brutes - en milliers d'euros	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	8 590					8 590
Participations par mises en équivalence						
Prêts et cautionnements	859	43	-3		3	903
Autres immobilisations financières	150	192				342
Créances rattachées à des participations	10 100	163				10 262
Valeurs brutes	19 699	398	-3		3	20 097

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	4 127					4 127
Participations par mises en équivalence						
Prêts et cautionnements	577					577
Autres immobilisations financières						
Créances rattachées à des participations	10 100	163				10 262
Provisions	14 803	163				14 966

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	4 463					4 463
Participations par mises en équivalence						
Prêts et cautionnements	282	43	-3		3	325
Autres immobilisations financières	150	192				342
Créances rattachées à des participations						
Valeurs nettes	4 895	236	-3		3	5 131

6.4. Actifs d'impôts non courants

Autres actifs non courants et actifs d'impôts non courants en milliers d'euros	Montant brut 30/06/2023	Montant brut 31/12/2022
Actifs d'impôt différé sur les déficits	3 213	2 969
Actifs d'impôt différé sur les différences temporaires	86	96
Impôt différé passif sur le retraitement d'homogénéité des dépenses de développement activées	-359	-311
Autres	-4	-4
TOTAL GENERAL	2 936	2 750

6.5. Stocks

Stocks en milliers d'euros	30/06/2023	31/12/2022
Valeur brute	4 087	3 911
Dépréciation	-672	-472
Valeur nette des stocks	3 415	3 439

6.6. Clients

Clients et comptes rattachés en milliers d'euros	30/06/2023	31/12/2022
Valeur brute	972	1 400
Dépréciation	-10	-12
Valeur nette des clients et comptes rattachés	962	1 389

6.7. Autres actifs courants

Autres actifs courants		
en milliers d'euros	30/06/2023	31/12/2022
Créances fiscales	1 624	963
Charges constatées d'avance	249	95
Autres	457	178
Autres actifs courants	2 330	1 236

6.8. Trésorerie

TRESORERIE NETTE - en milliers d'euros		
	30/06/2023	31/12/2022
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	7 730	1 261
Trésorerie active	7 730	1 261
Concours bancaires (trésorerie passive)		
	0	0
Trésorerie passive	0	0
TRESORERIE NETTE	7 730	1 261

Au 30/06/2023, les valeurs mobilières de placement sont composées d'obligations convertibles à court terme Aquiline Drones pour 348 milliers d'euros, dépréciées à 100 %.

6.9. Dettes financières

DETTES FINANCIERES	31/12/2022	Application IFRS 16	Augm.	Dim.	30/06/2023	Partie non courante	Partie courante
Emprunts obligataires convertibles	295		3 505	-3 800	0	0	0
Obligations remboursables	0		0	0	0	0	0
Autres emprunts obligataires	0		275	-21	254	121	133
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 921		0	-124	3 796	3 445	353
Dettes Financières relatives aux droits d'utilisation IFRS 16	167		0	-45	122	26	96
Autres emprunts	338		0	-310	28	28	0
Comptes courants associés	0		0	0	0	0	0
Avances remboursables	137		0	0	137	137	0
Concours bancaires courants	0		0	0	0	0	0
DETTES FINANCIERES	4 857	0	3 780	-4 300	4 338	3 756	582

La Société a souscrit sur la période à de nouvelles obligations convertibles ATLAS pour 3 505 milliers d'euros. L'ensemble des obligations convertibles ATLAS ont été converties sur la période.

Les dettes financières auprès des établissements de crédit sont composées :

- de trois prêts garantis par l'Etat de 500.000 € chacun obtenus en avril 2020, décembre 2020 et août 2021.
 - o Le premier est amorti sur une durée de 5 ans à compter du 15/05/2021 avec amortissement du capital à compter de la 2ème année.
 - o Le second est amorti sur une durée de 5 ans à compter du 11/01/2022 avec amortissement du capital à compter de la 2ème année.
 - o Le 3ème prêt est remboursable in fine à échéance 12 mois avec faculté d'amortir, en tout ou partie, sur une période additionnelle jusqu'à 5 ans.
- d'un prêt Innovation obtenu auprès de la BPI reçu le 30/06/22 de 2,5 M€ pour frais de lancement industriel et commercial d'une durée de 7 ans remboursé trimestriellement, l'amortissement du capital commençant le 30/09/2024 et se terminant le 30/06/2029.

Le groupe n'est pas exposé à des risques de taux.

6.10. Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques et charges	31/12/2022	Augm.	Diminutions		30/06/2023	Partie non courante	Partie courante
			Reprise utilisée	Reprise non utilisée			
Provisions pour risques	42				42	42	
Provisions pour indemnités de départs à la retraite	65				65	65	
Autres Provisions pour charges	50				50		50
Provisions pour passif d'impôt différé							
Total	157				157	107	50

6.11. *Autres passifs courants*

Autres passifs courants - En milliers d'euros	Montant brut	
	30/06/2023	31/12/2022
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fiscales et sociales	646	979
Crédit Vendeur	9	9
Autres dettes	2 205	907
Produits constatés d'avance	6	6
TOTAL ETAT DES DETTES	2 866	1 900

Au 30 juin 2023, les autres dettes sont composées notamment d'avances et acomptes reçus sur commandes pour 1 522 milliers d'euros.

6.12. *Impôts différés*

IMPÔTS DIFFERES	30/06/2023	31/12/2022	Variation
Impôts différés actifs sur les déficits	3 213	2 969	244
Impôts différés actifs sur le coût d'acquisition des titres	0	0	0
Impôts différés passifs nettés des impôts différés actifs sur les retraitements	-359	-311	-48
Impôts différés passifs sur les différences temporaires	82	92	-10
Total impôts différés actifs	2 936	2 750	186