

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de TOULOUSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00757

Numéro SIREN : 325 517 621

Nom ou dénomination : HENSOLDT NEXEYA FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 30/05/2022 sous le numéro de dépôt B2022/013565

HENSOLDT NEXEYA FRANCE SAS

Siret 325.517.621.00281

Exercice clos le 31 décembre 2021

DocuSigned by:

 726ED5B16B234F6...

BILAN ACTIF	En €	Amortissements		Net	Net
		Brut	et Dépréciations		
Immobilisations incorporelles		26 046 336	10 679 432	15 366 904	14 166 117
Immobilisations corporelles		12 711 801	9 662 884	3 048 918	3 650 727
Participations et autres titres immobilisés		18 569 087	4 242 000	14 327 087	14 327 087
Prêts et autres immobilisations financières		1 883 625		1 883 625	1 594 974
ACTIF IMMOBILISE		59 210 849	24 584 316	34 626 534	33 738 905
Stocks et encours		6 767 861	710 880	6 056 981	5 315 506
Avances et acomptes versés sur commande		199 620		199 620	39 000
Clients et comptes rattachés		28 436 248	93 334	28 342 914	33 190 377
Autres créances		7 614 838		7 614 838	6 539 383
Valeurs mobilières					
Disponibilités et valeurs mobilières		15 041 652		15 041 652	17 371 353
Charges constatées d'avance		913 528		913 528	673 115
ACTIF CIRCULANT		58 973 748	804 214	58 169 534	63 128 734
Ecarts de conversion actif				0	0
TOTAL ACTIF (1)		118 184 597	25 388 530	92 796 068	96 867 642
(1) Dont part à plus d'un an				100 468	147 788

BILAN PASSIF	En €		Net	Net
			12.2021	12.2020
Capital social			4 030 400	4 030 400
Primes d'émission			15 807 703	15 807 703
Réserve légale			403 040	327 380
Report à nouveau et autres réserves			15 081 028	12 801 251
Résultat de l'exercice			1 993 213	2 355 436
Subventions d'investissement			0	-7 090
Provisions réglementées			342	342
CAPITAUX PROPRES			37 315 726	35 315 422
Avances conditionnées				
Provisions pour risques			321 089	454 724
Provisions pour charges			448 828	460 288
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			769 917	915 012
Emprunts obligataires convertibles				7 731
Dettes financières sur établissements de crédit (3)			10 865 372	12 386 666
Dettes financières diverses			33 164	834 971
Avances et acomptes reçus sur commandes			9 886 318	9 044 909
Fournisseurs et comptes rattachés			9 695 458	11 990 927
Dettes fiscales et sociales			17 137 656	16 318 282
Dettes sur immobilisations			122 956	140 094
Autres dettes			0	10 558
Produits constatés d'avance			6 971 361	9 904 928
DETTES (2)			54 712 284	60 639 066
Ecarts de conversion passif			-1 859	-1 858
TOTAL PASSIF			92 796 068	96 867 642
(2) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			49 579 054	49 815 695
(3) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				100

HENSOLDT NEXEYA FRANCE SAS

Siret 325.517.621.00281

Exercice clos le 31 décembre 2021

COMPTE DE RESULTAT	En €	12.2021	12.2020
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens		30 419 399	31 011 129
Production vendue de services		30 234 546	27 296 601
CHIFFRE D'AFFAIRES NET (1)		60 653 945	58 307 730
Production stockée		-57 099	-198 010
Production immobilisée		2 783 379	1 465 810
Subventions d'exploitation		664 057	975 897
Reprises sur amortissements et provisions		2 261 993	3 693 560
Transfert de charges		2 826 088	1 822 781
Autres produits		403 491	27 536
PRODUITS D'EXPLOITATION		69 535 854	66 095 304
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		346 341	314 233
Achats de mat. prem. et autres appro. (& var. stocks)		11 982 152	14 311 278
Autres achats et charges externes		17 446 923	15 662 556
Impôts et taxes		1 690 331	1 614 580
Salaires et traitements		23 742 348	22 537 105
Charges sociales		9 502 423	9 176 774
Dotations aux amortissements des immobilisations		2 647 556	2 136 067
Dotations aux provisions sur actifs circulants		1 315 347	1 192 365
Dotations aux provisions pour risques et charges		418 421	357 498
Autres charges		774 005	39 871
Total Charges d'exploitation		69 865 847	67 342 327
RESULTAT D'EXPLOITATION		-329 993	-1 247 023
Produits financiers de participation		1 508 416	1 353 430
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisés			
Autres intérêts et produits assimilés		3 073	2 362
Reprises sur provisions et transferts de charges		0	216 846
Différences de change positives		2 417	8
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		1 513 905	1 572 646
Dotations financières aux aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilés		85 050	57 447
Différences de change négatives			50 969
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total charges financières		85 050	108 416
RESULTAT FINANCIER		1 428 855	1 464 230
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 098 863	217 207
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			14 343
Produits exceptionnels sur opérations en capital		425 387	1 501 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		11 460	56 040
Total produits exceptionnels		436 847	1 571 883
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		485 230	826 565
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		403 460	21 235
Autres charges exceptionnelles sur opération en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total charges exceptionnelles		888 690	847 800
RESULTAT EXCEPTIONNEL (2)		-451 843	724 083
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices		-1 346 193	-1 414 149
BENEFICE		1 993 213	2 355 439
(1) dont Chiffres d'affaires à l'exportation et livraisons intracommunautaires		9 156 796	7 527 661
(2) Détail résultat exceptionnel année N :		Ch / (Prod)	Ch / (Prod)
Indemnités personnel charges		-175 460	315 220
Produits cessions actifs		425 387	-41 378
Charges cessions actifs		-394 641	283 812
Plan d'actionnariat		-142 590	1 431
divers charges et produits nets sur exercice antérieur		-138 071	-7 091
divers charges et produits nets Autres		-26 468	-5 182

ANNEXES

1. Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au coronavirus s'est poursuivie en 2022. La société a continué à mettre en place des mesures appropriées pour protéger ses employés, pour répondre au mieux aux besoins de ses clients et fournisseurs afin d'assurer la continuité d'exploitation et un niveau de rentabilité satisfaisant. Le télétravail a été largement utilisé dans des conditions acceptables. La société n'a pas enregistré de perte significative liée aux effets du Covid.

2. Evènements postérieurs

Le 6 janvier 2022, création de Hensoldt Nexeya Belgium SRL, société de droit Belge au capital de 30.000 euros.

Par ailleurs, dans le cadre d'un projet de restructuration du groupe, il est envisagé que la société absorbe ses filiales Antycip Technologies (531 706 851 R.C.S. Nanterre) et PMTL (382 546 737 R.C.S. Auch) conformément à la procédure de fusion simplifiée.

Début 2022 est survenue la guerre en Ukraine. Ce contexte pourrait avoir une incidence sur la situation économique mondiale. La société n'a pas anticipé de perte significative liée aux effets de cette crise.

3. Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables du PCG applicables en France (ANC n°2016-07).

Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

Continuité de l'exploitation

Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

Indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes sont établis comme l'année précédente selon le plan comptable général et les règles et principes comptables français.

Les méthodes comptables appliquées par la société sont sur la base de la convention du coût historique.

3.1. Immobilisations incorporelles**3.1.1. Fonds commerciaux**

Les éléments des fonds commerciaux sont valorisés à leur coût d'acquisition.

Les fonds commerciaux présentés dans le bilan sont considérés comme des actifs à durée de vie illimitée. En conséquence, ils ne sont pas amortis et font l'objet d'un test annuel de dépréciation sur la base des flux de trésorerie actualisés. Les prévisions des flux de trésorerie utilisées dans les tests de dépréciation s'appuient, pour les 5 prochaines années sur des hypothèses réalistes par rapport aux réalisations des exercices précédents avec une croissance du chiffre d'affaires annuel de 5% et un taux de marge brute projeté équivalent à celui réalisé au 31 décembre 2021. Les autres principales hypothèses du test de dépréciation

ANNEXES

comprennent un taux d'actualisation de 9,9% et une croissance long terme de 1,5%. La valeur des flux actualisé est comparée à la valeur des capitaux employés. Cette comparaison ne fait pas apparaître de dépréciation des actifs à comptabiliser au 31 décembre 2021.

3.1.2. Logiciels

Les progiciels ainsi que les technologies acquises sont évalués à leur coût d'acquisition et amortis suivant un mode linéaire sur leur durée de vie utile et au maximum sur une durée de 1 à 5 ans.

3.1.3. Frais de développement

Les frais sont comptabilisés en immobilisations incorporelles lorsque les critères suivants sont respectés :

- la faisabilité technique du projet en vue de sa mise en service ou de sa vente ;
- intention d'achever cet actif et capacité du Groupe à l'utiliser ou à le vendre ;
- le fait que cet actif générera des avantages économiques futurs ;
- existence de ressources disponibles pour achever le développement ;
- capacité du Groupe à évaluer de façon fiable les dépenses engagées au titre du projet de développement.

Depuis le 31 décembre 2020, le mode d'amortissement se fait linéairement sur la durée d'utilisation des actifs, estimée à 5 ans.

3.2. 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.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (coût d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaires ou dégressifs en fonction de la durée de vie prévue :

Bâtiments	Linéaire	20 ans
Agencements divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel industriel	Linéaire ou dégressif	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire ou dégressif	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Les frais d'entretien et de réparation sont constatés en charge de l'exercice.

3.3. Immobilisations financières

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée si la valeur de réalisation des immobilisations financières devient inférieure à la valeur comptable.

Les titres de participation sont comptabilisés à leur valeur d'apport ou d'acquisition.

La valeur comptable de ces titres de participation donne lieu à une dépréciation par voie de provision dès lors que la quote-part des capitaux propres détenus à la clôture augmentée d'une valeur de mali technique devient

ANNEXES

inférieure au montant inscrit au bilan. La valeur du mali technique repose sur des estimations des flux de trésorerie futurs actualisés ajustées de l'endettement net attaché à ce mali technique.

3.4. Stocks et encours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les matières dont la quantité en stock est supérieure à la consommation des 5 dernières années sont intégralement provisionnées sur l'excédent de quantité.

3.5. Créances

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.6. Provisions pour risques et charges

La société CONVERGY appliquait la méthode préférentielle et comptabilisait la PIDR dans ces comptes sociaux. La provision inscrite au bilan, issue de l'apport de Convergry, concerne le personnel issu de cette société.

Nexeya France n'applique pas la méthode préférentielle pour les autres personnels et présente le montant de l'obligation en engagements hors bilan.

Provision pour garantie

La plupart des contrats au forfait incluent la garantie système durant 12 mois (moyenne). La sortie probable des ressources est estimée entre 0,3% et 4% du prix de vente des contrats concernés. La provision calculée égale cette estimation.

Provision pour perte à terminaison (PCG art. 312-8-1)

Le résultat à terminaison correspond à la marge prévisionnelle sur coût de production du contrat.

Dès qu'elle devient probable, la perte sur contrat est comptabilisée par constitution d'une provision pour risques et charges.

Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et litiges font l'objet d'une analyse au cas par cas. Elles correspondent à l'évaluation du risque par la Direction et peuvent différer des sommes réclamées par le demandeur.

Provision pour risques prud'homaux

Les provisions pour litiges font l'objet d'une analyse au cas par cas. Les provisions qui figurent au bilan dans la rubrique « litiges » correspondent à l'évaluation du risque par la Direction et peuvent différer des sommes réclamées par le demandeur.

3.7. Reconnaissances des revenus

ANNEXES

Pour les activités de contrat à long terme, le chiffre d'affaires est reconnu au fur et à mesure de l'avancement des travaux sur la base des coûts engagés et des coûts restant à venir. Une provision pour perte à terminaison est constatée contrat par contrat dès qu'une perte est anticipée. Des factures à établir ou des produits constatés d'avance sont enregistrés lorsque la facturation n'est pas en phase avec l'avancement des travaux.

Le revenu des activités de services (maintenance & assistance technique) est comptabilisé lors de l'exécution de la prestation.

Pour les ventes de produits et de matériels, indépendamment de toute prestation de service, le chiffre d'affaires est constaté lorsque le contrôle de l'actif est transféré au client.

3.8. Conversion des opérations en devises

Les opérations en monnaies étrangères sont enregistrées au taux de change en vigueur à la date de l'opération. Les actifs et passifs monétaires libellés en monnaies étrangères sont convertis au cours de clôture.

Les différences de conversion calculées sont alors inscrites au bilan dans le poste "Ecart de conversion actif ou passif".

Une provision pour risques est constituée, le cas échéant, afin de couvrir les pertes de change latentes non couvertes.

Pour les exercices ouverts depuis le 1^{er} janvier 2017, les écarts de change sur créances et dettes commerciales sont classés en exploitation selon le règlement de l'ANC n°2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture. L'impact en produit au 31 décembre 2021 s'élève à 127 K€.

ANNEXES

4. Compléments d'information des postes du bilan et de leurs variations**4.1. Variations des autres immobilisations incorporelles en K€**

Valeurs brutes	Solde d'ouverture	Acquisitions et Production immobilisée	Cessions et rebus Diminutions	Opérations de fusion	Autres variations *	Solde de clôture
Frais de recherche et de dév.	8 987	2 828	45			11 770
Concessions et Droits Similaires	3 716	340				4 056
Fonds commerciaux	17 378				-7 456	9 922
Immobilisations en cours	256					256
Autres immos incorporelles	41					41
Total	30 378	3 168	45	0	-7 456	26 045

Amortissements	Solde d'ouverture	Dotations	Reprises	Opérations de fusion	Autres variations *	Solde de clôture
Frais de recherche et de dév.	4 391	1 749				6 140
Concessions et Droits Similaires	3 575	160				3 735
Fonds Commerciaux	5 022				-4 242	780
Autres immos incorporelles	17	7				24
Total	13 005	1 916	0	0	-4 242	10 679

Valeurs nettes	Solde d'ouverture					Solde de clôture
Immobilisations incorporelles	17 373	1 252	45		-3 214	18 580

* Fond de Commerce Midi Ingénierie

4.2. Variations des immobilisations corporelles en K€

Valeurs brutes	Solde d'ouverture	Acquisitions et Production immobilisée	Cessions et rebus Diminutions	Opérations de fusion	Autres variations	Solde de clôture
Terrains	493					493
Constructions sur sol propre	851					851
Constructions sur sol d'autrui	1 513	18				1 531
Inst. Génér., agenc constr. indus	44	9				53
Inst. Génér., agenc et divers	2 863	161				3 024
Matériel de Transport	3 995	121				4 116
Mat de Bureau, info et mobil divers	22					22
Avances et Acomptes	3 036	207	622			2 621
	0					0
	0					0
Total	12 817	516	622	0	0	12 711

ANNEXES

Amortissements	Solde d'ouverture	Dotations	Reprises	Opérations de fusion	Autres variations	Solde de clôture
Terrains	16					16
Constructions sur sol propre	0					0
Constructions sur sol d'autrui	1 192	45				1 237
Intall générales constr.	431	89				520
Installations techn et outil indus	2 380	142				2 522
Inst. Gén., agenc. et divers	2 806	250				3 056
Matériel de transport	22					22
Mat. de Bureau, inform et mobil	2 310	236	258			2 288
Divers	0					0
Total	9 157	762	258	0	0	9 661

Valeurs nettes	Solde d'ouverture					Solde de clôture
Immobilisations corporelles	3 660					3 050

4.3. Variations des titres de participations en K€

Valeurs brutes	Solde d'ouverture	Acquisitions	Cessions	Opérations de fusion	Autres *	Solde de clôture
Titres Pmtl	700					700
Titres Diades Marines	0					0
Titres Antycip technologies	10					10
Titres Midi Ingénierie	7 212				3 213	10 425
Titres Nexeya Conseil & Formations	1 766					1 766
Titres Nexeya Canada	423					423
Titres Nexeya USA	0					0
Titres Héméria	1					1
Titres Techsat	0					0
Autres titres	1					1
Total	10 113	0	0	0	3 213	13 326

* Fond de Commerce Midi Ingénierie

ANNEXES

4.4. Tableau des filiales et participations

DENOMINATION En K€	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES autres que le capital et résultats	QUOTE PART DU CAPITAL %	VALEUR BRUTE COMPTABLE DES TITRES DETENUS	VALEUR NETTE COMPTABLE DES TITRES DETENUS	PRETS ET AVANCES	CAUTIONS ET AVALS	DIVID- ENDES RECUS	CHIFFRE D'AFFAIRE DU DERNIER EXERCICE CLOS	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS
FILIALES (+ de 50% du capital détenu)										
PMTL	200	1 085	100%	700	700				7 102	-15
Antycip technologies	10	1 991	100%	10	10			400	7 487	245
Hensoldt Space Consulting	5	124	100%	1 766	1 766			230	1 653	125
Nexeya USA *	0,1	9	100%	0,1	0,1	1 375			0	1
Nexeya Canada *	1 423	3 459	100%	1 423	1 423				3 465	298
Midi Ingénierie	839	1 150	85%	7 212	7 212			878	3 446	483
PARTICIPATIONS (de 10 à 50% du capital détenu)										

* * Comptes clos au 30 juin 2021

4.5. Variations des autres immobilisations en K€

Valeurs brutes	Solde d'ouverture	Acquisitions	Cessions	Variation de périmètre	Autres	Solde de clôture
Prêts	0					0
Fonds de garantie - Factor	1 084	304				1 388
Dépôts	511	7	22			496
Total	1 595	311	22	0	0	1 884

4.6. Stocks

En K€	31-déc.-20		
	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs nettes
Stock Matières Premières	4 780	876	3 904
Stock d'en-cours de services	60		60
Stocks Produits intermédiaires et finis	1 533	182	1 351
Total	6 373	1 058	5 315

ANNEXES

En K€	31-déc.-21		
	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs nettes
Stock Matières Premières	4 062	562	3 500
Stock d'en-cours de services	1 115		1 115
Stocks Produits intermédiaires et finis	1 592	149	1 443
Total	6 769	711	6 058

4.7. Etat des créances – Echéance et dépréciation

En K€	Montant brut	A moins d'1 an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans	Dépréciat.	Total net
Clients Douteux	100					100
Autres Créances clients	26 697	26 604			93	26 697
Personnel et comptes rattachés	119	119				119
Sécurité Soc, aut orga. Sociaux	41	41				41
Impôts et Taxes	2 320	2 320				2 320
Compte courant Groupe	1 642	1 642				1 642
Charges constatées d'avance	913	913				913
Dividendes à recevoir	370	370				370
Compte intégration fiscale	2 760	2 760				2 760
Débiteurs divers						-
Total	34 962	34 769	-	-	93	34 962

4.8. Produits à recevoir

En KEuros	Montants
Fournisseurs avoirs à recevoir	124
Créances clients et compte rattachés	23 231
Organismes sociaux	16
Etat	468
	23 839

Le poste « créances clients » correspond aux factures à émettre dans le cadre de la valorisation des encours selon l'application de la méthode de comptabilisation des revenus à l'avancement.

Le poste « Etat » correspond à la TVA sur FNP.

4.9. Charges constatées d'avance

Frais généraux : 913 K€

4.10. Composition des capitaux propres

Capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	161 216	25
Actions émises pendant l'exercice		
Actions remboursées pendant l'exercice*		
Actions composant le capital social en fin d'exercice	161 216	25

ANNEXES

	Capital	Primes	Réserves et report à nouveau	Résultat de l'exercice	Subventions d'invest	Provision réglementée	Capitaux propres
Situation à la clôture N-2	4 030	15 808	15 327	-2 199	396	1	33 363
Affectation du résultat N-2			-2 199	2 199			0
Cession Hemeria					-403		-403
Subvention d'investissement							0
Résultat de l'exercice				2 355			2 355
Situation à la clôture N-1	4 030	15 808	13 128	2 355	-7	1	35 315
Affectation du résultat N-1			2 355	-2 355	7		7
Subvention d'investissement							0
Amortissement provision réglementée							0
Résultat de l'exercice				1 993			1 993
							0
Situation à la clôture N	4 030	15 808	15 483	1 993	0	1	37 315

4.11. Tableau des provisions

Rubriques en K€	Solde d'ouverture	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice (provision utilisée)	Reprise de l'exercice (provision non utilisée)	Changement de méthode	Opérations de fusion	Autres	Solde de clôture
Provisions pour litiges	12		12					0
Provisions pour garantie	205	391	303					293
Provisions pour pertes à terminaison	97	28	97					28
Provisions pour perte de change	0							0
Provision pertes sur contrat	152		152					0
Provisions pour indemnités de retraite	449							449
Total Provisions risques et charges	915	419	564	0	0	0	0	770
Dépréciations des immobilisations	781							781
Dépréciations des stocks	1 059	1 315	1 663					711
Comptes débiteurs	0							0
Titres de participation	0							0
Dépréciations des créances clients	141		47					94
Total Dépréciations s/créances	1 981	1 315	1 710	0	0	0	0	1 586
Provisions réglementées	0							0
Total	2 896	1 734	2 274	0	0	0	0	2 356
Dot. / Rep. Prov. exploitation		1 734	2 262					-528
Dot. / Rep. Prov. financier								0
Dot. / Rep. Prov. exceptionnel			12					-12
	0	1 734	2 274	0	0	0	0	-540

ANNEXES

4.12. Tableau des échéances des dettes

En KEuros	Montant brut	A moins d'1 an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-		
Emprunts et dettes auprès des établissements	10 685	2 076	8 609	
Compte courant Groupe	-	-		
Fournisseurs et créances rattachées	9 664	9 664		
Personnel	4 408	4 408		
Organismes sociaux	4 366	4 366		
Impôts et Taxes	8 393	8 393		
Dettes sur immobilisations	122	122		
Créditeurs Divers	33	33		
Autres Dettes	11	11		
Produits constatés d'avance	6 971	6 971		
Total	44 653	36 044	8 609	-

4.13. Charges à payer

En Keuros	Montants
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 146
Dettes fiscales et sociales	3 831
Total	6 977

4.14. Produits constatés d'avance

Le poste est constitué pour 6 971 K€ d'encours projet sur lesquels les factures ont été émises d'avance dans le cadre de la valorisation des encours selon l'application de la méthode de comptabilisation des revenus à l'avancement.

ANNEXES

5. Compléments d'information sur le compte de résultat**5.1. Chiffres d'affaires**

Rubriques en K€ au 31-12-2021 12 mois	GBU ASC	GBU DES	Autres	Total
Projets ingénierie / vente matériel	31 887	18 372	719	50 978
Maintenance et assistance technique	6 180	2 616		8 796
TOTAL	38 067	20 988	719	59 774

Rubriques en K€ au 31-12-2020 12 mois	GBU ASC	GBU DES	Autres	Total
Projets ingénierie / vente matériel	28 281	19 832		48 113
Maintenance et assistance technique	4 898	4 286	1 010	10 194
TOTAL	33 179	24 118	1 010	58 307

5.2. Effectif moyen

Catégories de personnel	Personnel salarié
Cadres	295
Non cadres	169
Total	464

5.3. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Répartition en K€	Résultat avant impôts	Résultat exceptionnel	Participation des salariés	Crédits d'impôts	total
Résultat avant impôt	1 099	452		1 346	
Impôt sur les bénéfices	-	-			
Résultat net	1 099	452		1 346	1 993

5.4. Accroissements et Allègements dette future d'impôt

Nature des différences temporaires en K€	Montant
Allègements :	
Organic	75
Provision Perte à terminaison	97
Participation	-
Total	172

ANNEXES

5.5. Détail transferts de charge

Rubriques en K€	Montant
Sur charges de personnel	1690
Sur coût de production	1134
TOTAL	2 824

5.6. Résultat exceptionnel

Rubriques en K€	Montant
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	425
Reprises sur provisions et transferts de charges	11
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-485
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-403
TOTAL	-452

ANNEXES

6. Autres informations**6.1. Eléments concernant les entreprises liées**

En K Euros	Montant
Créances Clients et comptes rattachés	1 680
Compte courant groupe	1 642
Créances d'intégration Fiscale	2 760
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	- 2 374
Charges financières	
Produits financiers (dividendes et intérêts)	- 1 353

6.2. Engagements hors bilan

Cautions données sur les marchés clients : 4.226 K€

Provision pour engagements de retraite

Pour les régimes à cotisations définies, les paiements du Groupe sont constatés en charges de la période à laquelle ils sont liés.

Pour les régimes à prestations définies, sont concernées les indemnités de départ à la retraite dues aux salariés des sociétés françaises. Les coûts des prestations sont estimés par un actuair e en utilisant la méthode des unités de crédit projetées. Selon cette méthode, les droits à prestation sont affectés aux périodes de service en fonction de la formule d'acquisition des droits du régime, en prenant en compte un effet de linéarisation lorsque le rythme d'acquisition des droits n'est pas uniforme au cours des périodes de service ultérieures.

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués sur la base d'hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ, de mortalité, puis ramenés à leur valeur actuelle sur la base des taux d'intérêt des obligations à long terme des émetteurs de première catégorie.

En mai 2021, la réponse de l'IFRIC (International Financial Reporting Interpretations Committee) suite à une question posée concernant la méthode d'étalement des droits pour certains régimes à prestations définies a conduit à revoir la méthode de calcul utilisée depuis l'origine dans les évaluations de ce type de régime en France dans les comptes arrêtés selon les IFRS

Pour les régimes dont les droits sont fonction de l'ancienneté et conditionnés à la présence au départ à la retraite, si les droits acquis (le barème d'acquisition) plafonnent à un niveau d'ancienneté donné, l'étalement du provisionnement des droits se fait sur la durée d'ancienneté et jusqu'à la retraite et non sur la carrière totale du salarié dans la société.

La société a choisi, en accord avec la mise à jour par l'ANC (Autorité des Normes Comptables) du 17 novembre 2021 de sa recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, de retenir également cette méthode de calcul pour la détermination des indemnités de fin de carrière.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

ANNEXES

-
- Revalorisation annuelle des rémunérations : entre 1,5 et 3% ;
 - Age de départ à la retraite : 62 ou 65 ans selon la convention collective de rattachement des salariés (SYNTEC/METALLURGIE) ;
 - Table de survie : INSEE F2011/2013 ;
 - Turnover : entre 0% et 12% selon la tranche d'âge des salariés ;
 - Taux d'actualisation : 1,43 % au 31 décembre 2021.

L'engagement inscrit en comptabilité au 31/12/2021 s'élève à 449 K€, comme au 31 décembre 2020.

L'engagement hors bilan s'élève à 3.677 K€ au 31 décembre 2021 contre 4.413 K€ au 31 décembre 2020

L'incidence du changement de méthode sur la valorisation de l'engagement d'indemnité de fin de carrière au 1^{er} janvier 2021 correspond à une réduction de 312 K€ du montant de l'engagement hors bilan

6.3. Exposition aux risques de change

Néant.

6.4. Intégration Fiscale

La société est intégrée fiscalement dans le périmètre de la société Hensoldt Holding France, 95 rue de la Boétie 75008 Paris.

La convention d'intégration prévoit la neutralité fiscale pour les filiales intégrées. Dans leurs relations avec Hensoldt Holding France, société mère intégrante, les filiales acquittent leur impôt comme si elles étaient imposées séparément.

En cas de sortie du groupe, les filiales déficitaires pourront éventuellement se voir octroyer une indemnisation au titre des déficits transmis à l'intégrante pendant la période d'intégration. La détermination de l'étendue effective de cette éventuelle indemnisation de la filiale et les modalités pratiques d'une telle indemnisation devront faire l'objet, lors de la sortie de la filiale, d'un accord particulier à conclure entre la société mère et la filiale, qui tiendra compte des circonstances d'espèce.

6.5. Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas communiquée car elle reviendrait à fournir des rémunérations individuelles.

6.6. Contrat d'affacturage

Nexeya France a mis en place d'un contrat d'affacturage avec la Banque Postale sur l'exercice. Conformément au PCG, les créances clients financées par le factor sont déconsolidées. Au 31.12.2021, les créances financées par le factor représentent 13 882 k€, dont 342 k€ sont présentés en trésorerie (correspondant au droit de tirage à la clôture) et 1.388 k€ présentées en actif financier au titre de la retenue de garantie.

6.7. Consolidation

Les comptes individuels de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de Hensoldt AG.

Conformément à l'article L.233-17 du Code de Commerce et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, de produire des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

ANNEXES

HENSOLDT NEXEYA France
Société par actions simplifiée au capital de 4.030.400 Euros
Siège social : 1 Rond-point du Général Eisenhower – Golf-Park
31100 Toulouse
325 517 621 RCS Toulouse

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 23 MAI 2022**

.../...

TROISIEME DECISION


(Affectation du résultat de l'exercice)

L'associé unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 se soldent par bénéfice net comptable de 1.993.212,82 €, décide de l'affecter en intégralité au compte « Report à nouveau », lequel passera ainsi de 3.569.057,60 € à 5.562.270 €.

L'associé unique prend ensuite acte qu'il n'a été versé aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

.../...

DocuSigned by:

726ED5B16B234F6...

« Certifié conforme à l'original »

Pierre-Olivier Besombes

Président



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Hensoldt Nexeya France S.A.S.
**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021
Hensoldt Nexeya France S.A.S.
Golf Park - Bâtiment F - 1 rond-point du Général Eisenhower - 31100 Toulouse

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Hensoldt Nexeya France S.A.S.

Siège social : Golf Park - Bâtiment F - 1 rond-point du Général Eisenhower - 31100 Toulouse

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'attention de l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Hensoldt Nexeya France S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable relatif à l'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires décrit dans le paragraphe « 6.2. Engagements hors bilan » de l'annexe aux comptes annuels suite à la mise à jour par l'Autorité des Normes Comptables en novembre 2021 de sa recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation de certains régimes à prestations définies.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 13 mai 2022

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Hervé Michelet
Associé

HENSOLDT NEXEYA FRANCE SAS

Siret 325.517.621.00281

Exercice clos le 31 décembre 2021

BILAN ACTIF	En €	Amortissements et		Net	Net
		Brut	Dépréciations	12.2021	12.2020
Immobilisations incorporelles		26 046 336	10 679 432	15 366 905	14 166 119
Immobilisations corporelles		12 711 801	9 662 884	3 048 918	3 650 727
Participations et autres titres immobilisés		18 569 087	4 242 000	14 327 087	14 327 087
Prêts et autres immobilisations financières		1 883 625		1 883 625	1 594 974
ACTIF IMMOBILISE		59 210 849	24 584 316	34 626 534	33 738 908
Stocks et encours		6 767 861	710 880	6 056 981	5 315 506
Avances et acomptes versés sur commande		199 620		199 620	39 000
Clients et comptes rattachés		28 436 248	93 334	28 342 914	33 190 377
Autres créances		7 614 838		7 614 838	6 539 383
Valeurs mobilières					
Disponibilités et valeurs mobilières		15 041 652		15 041 652	17 371 353
Charges constatées d'avance		913 528		913 528	673 115
ACTIF CIRCULANT		58 973 748	804 214	58 169 534	63 128 734
Ecarts de conversion actif				0	0
TOTAL ACTIF (1)		118 184 597	25 388 530	92 796 068	96 867 642
(1) Dont part à plus d'un an				100 468	147 788
BILAN PASSIF	En €			Net	Net
				12.2021	12.2020
Capital social				4 030 400	4 030 400
Primes d'émission				15 807 703	15 807 703
Réserve légale				403 040	327 380
Report à nouveau et autres réserves				15 081 028	12 801 251
Résultat de l'exercice				1 993 213	2 355 436
Subventions d'investissement				0	-7 090
Provisions réglementées				342	342
CAPITAUX PROPRES				37 315 726	35 315 422
Avances conditionnées					
Provisions pour risques				321 089	454 724
Provisions pour charges				448 828	460 288
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				769 917	915 012
Emprunts obligataires convertibles					7 731
Dettes financières sur établissements de crédit (3)				10 865 372	12 386 666
Dettes financières diverses				33 164	834 971
Avances et acomptes reçus sur commandes				9 886 318	9 044 909
Fournisseurs et comptes rattachés				9 695 458	11 990 927
Dettes fiscales et sociales				17 137 656	16 318 282
Dettes sur immobilisations				122 956	140 094
Autres dettes				0	10 558
Produits constatés d'avance				6 971 361	9 904 928
DETTES (2)				54 712 284	60 639 066
Ecarts de conversion passif				-1 859	-1 858
TOTAL PASSIF				92 796 068	96 867 642
(2) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				49 579 054	49 815 695
(3) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					100

HENSOLDT NEXEYA FRANCE SAS

Siret 325.517.621.00281

Exercice clos le 31 décembre 2021

COMPTE DE RESULTAT	En €	12.2021	12.2020
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens		30 419 399	31 011 129
Production vendue de services		30 234 546	27 296 601
CHIFFRE D'AFFAIRES NET (1)		60 653 945	58 307 730
Production stockée		-57 099	-198 010
Production immobilisée		2 783 379	1 465 810
Subventions d'exploitation		664 057	975 897
Reprises sur amortissements et provisions		2 261 993	3 693 560
Transfert de charges		2 826 088	1 822 781
Autres produits		403 491	27 536
PRODUITS D'EXPLOITATION		69 535 854	66 095 304
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		346 341	314 233
Achats de mat. prem. et autres appro. (& var. stocks)		11 982 152	14 311 278
Autres achats et charges externes		17 446 923	15 662 556
Impôts et taxes		1 690 331	1 614 580
Salaires et traitements		23 742 348	22 537 105
Charges sociales		9 502 423	9 176 774
Dotations aux amortissements des immobilisations		2 647 556	2 136 067
Dotations aux provisions sur actifs circulants		1 315 347	1 192 365
Dotations aux provisions pour risques et charges		418 421	357 498
Autres charges		774 005	39 871
Total Charges d'exploitation		69 865 847	67 342 327
RESULTAT D'EXPLOITATION		-329 993	-1 247 023
Produits financiers de participation		1 508 416	1 353 430
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisés			
Autres intérêts et produits assimilés		3 073	2 362
Reprises sur provisions et transferts de charges		0	216 846
Différences de change positives		2 417	8
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		1 513 905	1 572 646
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilés		85 050	57 447
Différences de change négatives			50 969
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total charges financières		85 050	108 416
RESULTAT FINANCIER		1 428 855	1 464 230
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 098 863	217 207
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			14 343
Produits exceptionnels sur opérations en capital		425 387	1 501 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		11 460	56 040
Total produits exceptionnels		436 847	1 571 883
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		485 230	826 565
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		403 460	21 235
Autres charges exceptionnelles sur opération en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total charges exceptionnelles		888 690	847 800
RESULTAT EXCEPTIONNEL (2)		-451 843	724 083
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices		-1 346 193	-1 414 149
BENEFICE		1 993 213	2 355 439
(1) dont Chiffres d'affaires à l'exportation et livraisons intracommunautaires		9 156 796	7 527 661
(2) Détail résultat exceptionnel année N :		Ch / (Prod)	Ch / (Prod)
Indemnités personnel charges		-175 460	315 220
Produits cessions actifs		425 387	-41 378
Charges cessions actifs		-394 641	283 812
Plan d'actionariat		-142 590	1 431
divers charges et produits nets sur exercice antérieur		-138 071	-7 091
divers charges et produits nets Autres		-26 468	-5 182

ANNEXES

1. Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au coronavirus s'est poursuivie en 2022. La société a continué à mettre en place des mesures appropriées pour protéger ses employés, pour répondre au mieux aux besoins de ses clients et fournisseurs afin d'assurer la continuité d'exploitation et un niveau de rentabilité satisfaisant. Le télétravail a été largement utilisé dans des conditions acceptables. La société n'a pas enregistré de perte significative liée aux effets du Covid.

2. Evènements postérieurs

Le 6 janvier 2022, création de Hensoldt Nexeya Belgium SRL, société de droit Belge au capital de 30.000 euros.

Par ailleurs, dans le cadre d'un projet de restructuration du groupe, il est envisagé que la société absorbe ses filiales Antycip Technologies (531 706 851 R.C.S. Nanterre) et PMTL (382 546 737 R.C.S. Auch) conformément à la procédure de fusion simplifiée.

Début 2022 est survenue la guerre en Ukraine. Ce contexte pourrait avoir une incidence sur la situation économique mondiale. La société n'a pas anticipé de perte significative liée aux effets de cette crise.

3. Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables du PCG applicables en France (ANC n°2016-07).

Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

Continuité de l'exploitation

Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

Indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes sont établis comme l'année précédente selon le plan comptable général et les règles et principes comptables français.

Les méthodes comptables appliquées par la société sont sur la base de la convention du coût historique.

3.1. Immobilisations incorporelles**3.1.1. Fonds commerciaux**

Les éléments des fonds commerciaux sont valorisés à leur coût d'acquisition.

Les fonds commerciaux présentés dans le bilan sont considérés comme des actifs à durée de vie illimitée. En conséquence, ils ne sont pas amortis et font l'objet d'un test annuel de dépréciation sur la base des flux de trésorerie actualisés. Les prévisions des flux de trésorerie utilisées dans les tests de dépréciation s'appuient, pour les 5 prochaines années sur des hypothèses réalistes par rapport aux réalisations des exercices précédents avec une croissance du chiffre d'affaires annuel de 5% et un taux de marge brute projeté équivalent à celui réalisé au 31 décembre 2021. Les autres principales hypothèses du test de dépréciation

ANNEXES

comprennent un taux d'actualisation de 9,9% et une croissance long terme de 1,5%. La valeur des flux actualisé est comparée à la valeur des capitaux employés. Cette comparaison ne fait pas apparaître de dépréciation des actifs à comptabiliser au 31 décembre 2021.

3.1.2. Logiciels

Les progiciels ainsi que les technologies acquises sont évalués à leur coût d'acquisition et amortis suivant un mode linéaire sur leur durée de vie utile et au maximum sur une durée de 1 à 5 ans.

3.1.3. Frais de développement

Les frais sont comptabilisés en immobilisations incorporelles lorsque les critères suivants sont respectés :

- la faisabilité technique du projet en vue de sa mise en service ou de sa vente ;
- intention d'achever cet actif et capacité du Groupe à l'utiliser ou à le vendre ;
- le fait que cet actif générera des avantages économiques futurs ;
- existence de ressources disponibles pour achever le développement ;
- capacité du Groupe à évaluer de façon fiable les dépenses engagées au titre du projet de développement.

Depuis le 31 décembre 2020, le mode d'amortissement se fait linéairement sur la durée d'utilisation des actifs, estimée à 5 ans.

3.2. 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.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (coût d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaires ou dégressifs en fonction de la durée de vie prévue :

Bâtiments	Linéaire	20 ans
Agencements divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel industriel	Linéaire ou dégressif	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire ou dégressif	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Les frais d'entretien et de réparation sont constatés en charge de l'exercice.

3.3. Immobilisations financières

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée si la valeur de réalisation des immobilisations financières devient inférieure à la valeur comptable.

Les titres de participation sont comptabilisés à leur valeur d'apport ou d'acquisition.

La valeur comptable de ces titres de participation donne lieu à une dépréciation par voie de provision dès lors que la quote-part des capitaux propres détenus à la clôture augmentée d'une valeur de mali technique devient

ANNEXES

inférieure au montant inscrit au bilan. La valeur du mali technique repose sur des estimations des flux de trésorerie futurs actualisés ajustées de l'endettement net attaché à ce mali technique.

3.4. Stocks et encours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les matières dont la quantité en stock est supérieure à la consommation des 5 dernières années sont intégralement provisionnées sur l'excédent de quantité.

3.5. Créances

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.6. Provisions pour risques et charges

La société CONVERGY appliquait la méthode préférentielle et comptabilisait la PIDR dans ces comptes sociaux. La provision inscrite au bilan, issue de l'apport de Convergry, concerne le personnel issu de cette société.

Nexeya France n'applique pas la méthode préférentielle pour les autres personnels et présente le montant de l'obligation en engagements hors bilan.

Provision pour garantie

La plupart des contrats au forfait incluent la garantie système durant 12 mois (moyenne). La sortie probable des ressources est estimée entre 0,3% et 4% du prix de vente des contrats concernés. La provision calculée égale cette estimation.

Provision pour perte à terminaison (PCG art. 312-8-1)

Le résultat à terminaison correspond à la marge prévisionnelle sur coût de production du contrat.

Dès qu'elle devient probable, la perte sur contrat est comptabilisée par constitution d'une provision pour risques et charges.

Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et litiges font l'objet d'une analyse au cas par cas. Elles correspondent à l'évaluation du risque par la Direction et peuvent différer des sommes réclamées par le demandeur.

Provision pour risques prud'homaux

Les provisions pour litiges font l'objet d'une analyse au cas par cas. Les provisions qui figurent au bilan dans la rubrique « litiges » correspondent à l'évaluation du risque par la Direction et peuvent différer des sommes réclamées par le demandeur.

ANNEXES

3.7. Reconnaissances des revenus

Pour les activités de contrat à long terme, le chiffre d'affaires est reconnu au fur et à mesure de l'avancement des travaux sur la base des coûts engagés et des coûts restant à venir. Une provision pour perte à terminaison est constatée contrat par contrat dès qu'une perte est anticipée. Des factures à établir ou des produits constatés d'avance sont enregistrés lorsque la facturation n'est pas en phase avec l'avancement des travaux.

Le revenu des activités de services (maintenance & assistance technique) est comptabilisé lors de l'exécution de la prestation.

Pour les ventes de produits et de matériels, indépendamment de toute prestation de service, le chiffre d'affaires est constaté lorsque le contrôle de l'actif est transféré au client.

3.8. Conversion des opérations en devises

Les opérations en monnaies étrangères sont enregistrées au taux de change en vigueur à la date de l'opération. Les actifs et passifs monétaires libellés en monnaies étrangères sont convertis au cours de clôture.

Les différences de conversion calculées sont alors inscrites au bilan dans le poste "Ecart de conversion actif ou passif".

Une provision pour risques est constituée, le cas échéant, afin de couvrir les pertes de change latentes non couvertes.

Pour les exercices ouverts depuis le 1^{er} janvier 2017, les écarts de change sur créances et dettes commerciales sont classés en exploitation selon le règlement de l'ANC n°2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture. L'impact en produit au 31 décembre 2021 s'élève à 127 K€.

ANNEXES

4. Compléments d'information des postes du bilan et de leurs variations**4.1. Variations des autres immobilisations incorporelles en K€**

Valeurs brutes	Solde d'ouverture	Acquisitions et Production immobilisée	Cessions et rebus Diminutions	Opérations de fusion	Autres variations *	Solde de clôture
Frais de recherche et de dév.	8 987	2 828	45			11 770
Concessions et Droits Similaires	3 716	340				4 056
Fonds commerciaux	17 378				-7 456	9 922
Immobilisations en cours	256					256
Autres immos incorporelles	41					41
Total	30 378	3 168	45	0	-7 456	26 045

Amortissements	Solde d'ouverture	Dotations	Reprises	Opérations de fusion	Autres variations *	Solde de clôture
Frais de recherche et de dév.	4 391	1 749				6 140
Concessions et Droits Similaires	3 575	160				3 735
Fonds Commerciaux	5 022				-4 242	780
Autres immos incorporelles	17	7				24
Total	13 005	1 916	0	0	-4 242	10 679

Valeurs nettes	Solde d'ouverture					Solde de clôture
Immobilisations incorporelles	17 373	1 252	45		-3 214	18 580

* Fond de Commerce Midi Ingénierie

4.2. Variations des immobilisations corporelles en K€

Valeurs brutes	Solde d'ouverture	Acquisitions et Production immobilisée	Cessions et rebus Diminutions	Opérations de fusion	Autres variations	Solde de clôture
Terrains	493					493
Constructions sur sol propre	851					851
Constructions sur sol d'autrui	1 513	18				1 531
Inst. Génér., agenc. constr. indus	44	9				53
Inst. Génér., agenc. et divers	2 863	161				3 024
Matériel de Transport	3 995	121				4 116
Mat de Bureau, info et mobil divers	22					22
Avances et Acomptes	3 036	207	622			2 621
	0					0
	0					0
Total	12 817	516	622	0	0	12 711

ANNEXES

Amortissements	Solde d'ouverture	Dotations	Reprises	Opérations de fusion	Autres variations	Solde de clôture
Terrains	16					16
Constructions sur sol propre	0					0
Constructions sur sol d'autrui	1 192	45				1 237
Intall générales constr.	431	89				520
Installations techn et outil indus	2 380	142				2 522
Inst. Gén., agenc. et divers	2 806	250				3 056
Matériel de transport	22					22
Mat. de Bureau, inform et mobil	2 310	236	258			2 288
Divers	0					0
Total	9 157	762	258	0	0	9 661

Valeurs nettes	Solde d'ouverture					Solde de clôture
Immobilisations corporelles	3 660					3 050

4.3. Variations des titres de participations en K€

Valeurs brutes	Solde d'ouverture	Acquisitions	Cessions	Opérations de fusion	Autres *	Solde de clôture
Titres Pmtl	700					700
Titres Diades Marines	0					0
Titres Antycip technologies	10					10
Titres Midi Ingénierie	7 212				3 213	10 425
Titres Nexeya Conseil & Formations	1 766					1 766
Titres Nexeya Canada	423					423
Titres Nexeya USA	0					0
Titres Héméria	1					1
Titres Techsat	0					0
Autres titres	1					1
Total	10 113	0	0	0	3 213	13 326

* Fond de Commerce Midi Ingénierie

ANNEXES

4.4. Tableau des filiales et participations

DENOMINATION En K€	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES autres que le capital et résultats	QUOTE PART DU CAPITAL %	VALEUR BRUTE COMPTABLE DES TITRES DETENUS	VALEUR NETTE COMPTABLE DES TITRES DETENUS	PRETS ET AVANCES	CAUTIONS ET AVALS	DIVID- ENDES RECUS	CHIFFRE D'AFFAIRE DU DERNIER EXERCICE CLOS	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS
FILIALES (+ de 50% du capital détenu)										
PMTL	200	1 085	100%	700	700				7 102	-15
Antycip technologies	10	1 991	100%	10	10			400	7 487	245
Hensoldt Space Consulting	5	124	100%	1 766	1 766			230	1 653	125
Nexeya USA *	0,1	9	100%	0,1	0,1	1 375			0	1
Nexeya Canada *	1 423	3 459	100%	1 423	1 423				3 465	298
Midi Ingénierie	839	1 150	85%	7 212	7 212			878	3 446	483
PARTICIPATIONS (de 10 à 50% du capital détenu)										

** Comptes clos au 30 juin 2021

4.5. Variations des autres immobilisations en K€

Valeurs brutes	Solde d'ouverture	Acquisitions	Cessions	Variation de périmètre	Autres	Solde de clôture
Prêts	0					0
Fonds de garantie - Factor	1 084	304				1 388
Dépôts	511	7	22			496
Total	1 595	311	22	0	0	1 884

4.6. Stocks

En K€	31-déc.-20		
	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs nettes
Stock Matières Premières	4 780	876	3 904
Stock d'en-cours de services	60		60
Stocks Produits intermédiaires et finis	1 533	182	1 351
Total	6 373	1 058	5 315

ANNEXES

En K€	31-déc.-21		
	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs nettes
Stock Matières Premières	4 062	562	3 500
Stock d'en-cours de services	1 115		1 115
Stocks Produits intermédiaires et finis	1 592	149	1 443
Total	6 769	711	6 058

4.7. Etat des créances – Echéance et dépréciation

En K€	Montant brut	A moins d'1 an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans	Dépréciat.	Total net
Clients Douteux	100					100
Autres Créances clients	26 697	26 604			93	26 697
Personnel et comptes rattachés	119	119				119
Sécurité Soc, aut orga. Sociaux	41	41				41
Impôts et Taxes	2 320	2 320				2 320
Compte courant Groupe	1 642	1 642				1 642
Charges constatées d'avance	913	913				913
Dividendes à recevoir	370	370				370
Compte intégration fiscale	2 760	2 760				2 760
Débiteurs divers						-
Total	34 962	34 769	-	-	93	34 962

4.8. Produits à recevoir

En KEuros	Montants
Fournisseurs avoirs à recevoir	124
Créances clients et compte rattachés	23 231
Organismes sociaux	16
Etat	468
	23 839

Le poste « créances clients » correspond aux factures à émettre dans le cadre de la valorisation des encours selon l'application de la méthode de comptabilisation des revenus à l'avancement.

Le poste « Etat » correspond à la TVA sur FNP.

4.9. Charges constatées d'avance

Frais généraux : 913 K€

4.10. Composition des capitaux propres

Capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	161 216	25
Actions émises pendant l'exercice		
Actions remboursées pendant l'exercice*		
Actions composant le capital social en fin d'exercice	161 216	25

ANNEXES

	Capital	Primes	Réserves et report à nouveau	Résultat de l'exercice	Subventions d'invest	Provision réglementée	Capitaux propres
Situation à la clôture N-2	4 030	15 808	15 327	-2 199	396	1	33 363
Affectation du résultat N-2			-2 199	2 199			0
Cession Hemeria					-403		-403
Subvention d'investissement							0
Résultat de l'exercice				2 355			2 355
Situation à la clôture N-1	4 030	15 808	13 128	2 355	-7	1	35 315
Affectation du résultat N-1			2 355	-2 355	7		7
Subvention d'investissement							0
Amortissement provision réglementée							0
Résultat de l'exercice				1 993			1 993
							0
Situation à la clôture N	4 030	15 808	15 483	1 993	0	1	37 315

4.11. Tableau des provisions

Rubriques en K€	Solde d'ouverture	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice (provision utilisée)	Reprise de l'exercice (provision non utilisée)	Changement de méthode	Opérations de fusion	Autres	Solde de clôture
Provisions pour litiges	12		12					0
Provisions pour garantie	205	391	303					293
Provisions pour pertes à terminaison	97	28	97					28
Provisions pour perte de change	0							0
Provision pertes sur contrat	152		152					0
Provisions pour indemnités de retraite	449							449
Total Provisions risques et charges	915	419	564	0	0	0	0	770
Dépréciations des immobilisations	781							781
Dépréciations des stocks	1 059	1 315	1 663					711
Comptes débiteurs	0							0
Titres de participation	0							0
Dépréciations des créances clients	141		47					94
Total Dépréciations s/créances	1 981	1 315	1 710	0	0	0	0	1 586
Provisions réglementées	0							0
Total	2 896	1 734	2 274	0	0	0	0	2 356
Dot. / Rep. Prov. exploitation		1 734	2 262					-528
Dot. / Rep. Prov. financier								0
Dot. / Rep. Prov. exceptionnel			12					-12
	0	1 734	2 274	0	0	0	0	-540

ANNEXES

4.12. Tableau des échéances des dettes

En KEuros	Montant brut	A moins d'1 an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-		
Emprunts et dettes auprès des établissements	10 685	2 076	8 609	
Compte courant Groupe	-	-		
Fournisseurs et créances rattachées	9 664	9 664		
Personnel	4 408	4 408		
Organismes sociaux	4 366	4 366		
Impôts et Taxes	8 393	8 393		
Dettes sur immobilisations	122	122		
Créditeurs Divers	33	33		
Autres Dettes	11	11		
Produits constatés d'avance	6 971	6 971		
Total	44 653	36 044	8 609	-

4.13. Charges à payer

En Keuros	Montants
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 146
Dettes fiscales et sociales	3 831
Total	6 977

4.14. Produits constatés d'avance

Le poste est constitué pour 6 971 K€ d'encours projet sur lesquels les factures ont été émises d'avance dans le cadre de la valorisation des encours selon l'application de la méthode de comptabilisation des revenus à l'avancement.

ANNEXES

5. Compléments d'information sur le compte de résultat**5.1. Chiffres d'affaires**

Rubriques en K€ au 31-12-2021 12 mois	GBU ASC	GBU DES	Autres	Total
Projets ingénierie / vente matériel	31 887	18 372	719	50 978
Maintenance et assistance technique	6 180	2 616		8 796
TOTAL	38 067	20 988	719	59 774

Rubriques en K€ au 31-12-2020 12 mois	GBU ASC	GBU DES	Autres	Total
Projets ingénierie / vente matériel	28 281	19 832		48 113
Maintenance et assistance technique	4 898	4 286	1 010	10 194
TOTAL	33 179	24 118	1 010	58 307

5.2. Effectif moyen

Catégories de personnel	Personnel salarié
Cadres	295
Non cadres	169
Total	464

5.3. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Répartition en K€	Résultat avant impôts	Résultat exceptionnel	Participation des salariés	Crédits d'impôts	total
Résultat avant impôt	1 099	452		1 346	
Impôt sur les bénéfices	-	-			
Résultat net	1 099	452		1 346	1 993

5.4. Accroissements et Allègements dette future d'impôt

Nature des différences temporaires en K€	Montant
Allègements :	
Organic	75
Provision Perte à terminaison	97
Participation	-
Total	172

ANNEXES

5.5. Détail transferts de charge

Rubriques en K€	Montant
Sur charges de personnel	1690
Sur coût de production	1134
TOTAL	2 824

5.6. Résultat exceptionnel

Rubriques en K€	Montant
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	425
Reprises sur provisions et transferts de charges	11
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-485
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-403
TOTAL	-452

ANNEXES

6. Autres informations**6.1. Eléments concernant les entreprises liées**

En K Euros	Montant
Créances Clients et comptes rattachés	1 680
Compte courant groupe	1 642
Créances d'intégration Fiscale	2 760
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	- 2 374
Charges financières	
Produits financiers (dividendes et intérêts)	- 1 353

6.2. Engagements hors bilan

Cautions données sur les marchés clients : 4.226 K€

Provision pour engagements de retraite

Pour les régimes à cotisations définies, les paiements du Groupe sont constatés en charges de la période à laquelle ils sont liés.

Pour les régimes à prestations définies, sont concernées les indemnités de départ à la retraite dues aux salariés des sociétés françaises. Les coûts des prestations sont estimés par un actuair en utilisant la méthode des unités de crédit projetées. Selon cette méthode, les droits à prestation sont affectés aux périodes de service en fonction de la formule d'acquisition des droits du régime, en prenant en compte un effet de linéarisation lorsque le rythme d'acquisition des droits n'est pas uniforme au cours des périodes de service ultérieures.

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués sur la base d'hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ, de mortalité, puis ramenés à leur valeur actuelle sur la base des taux d'intérêt des obligations à long terme des émetteurs de première catégorie.

En mai 2021, la réponse de l'IFRIC (International Financial Reporting Interpretations Committee) suite à une question posée concernant la méthode d'étalement des droits pour certains régimes à prestations définies a conduit à revoir la méthode de calcul utilisée depuis l'origine dans les évaluations de ce type de régime en France dans les comptes arrêtés selon les IFRS

Pour les régimes dont les droits sont fonction de l'ancienneté et conditionnés à la présence au départ à la retraite, si les droits acquis (le barème d'acquisition) plafonnent à un niveau d'ancienneté donné, l'étalement du provisionnement des droits se fait sur la durée d'ancienneté et jusqu'à la retraite et non sur la carrière totale du salarié dans la société.

La société a choisi, en accord avec la mise à jour par l'ANC (Autorité des Normes Comptables) du 17 novembre 2021 de sa recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, de retenir également cette méthode de calcul pour la détermination des indemnités de fin de carrière.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

ANNEXES

-
- Revalorisation annuelle des rémunérations : entre 1,5 et 3% ;
 - Age de départ à la retraite : 62 ou 65 ans selon la convention collective de rattachement des salariés (SYNTEC/METALLURGIE) ;
 - Table de survie : INSEE F2011/2013 ;
 - Turnover : entre 0% et 12% selon la tranche d'âge des salariés ;
 - Taux d'actualisation : 1,43 % au 31 décembre 2021.

L'engagement inscrit en comptabilité au 31/12/2021 s'élève à 449 K€, comme au 31 décembre 2020.

L'engagement hors bilan s'élève à 3.677 K€ au 31 décembre 2021 contre 4.413 K€ au 31 décembre 2020

L'incidence du changement de méthode sur la valorisation de l'engagement d'indemnité de fin de carrière au 1^{er} janvier 2021 correspond à une réduction de 312 K€ du montant de l'engagement hors bilan

6.3. Exposition aux risques de change

Néant.

6.4. Intégration Fiscale

La société est intégrée fiscalement dans le périmètre de la société Hensoldt Holding France, 95 rue de la Boétie 75008 Paris.

La convention d'intégration prévoit la neutralité fiscale pour les filiales intégrées. Dans leurs relations avec Hensoldt Holding France, société mère intégrante, les filiales acquittent leur impôt comme si elles étaient imposées séparément.

En cas de sortie du groupe, les filiales déficitaires pourront éventuellement se voir octroyer une indemnisation au titre des déficits transmis à l'intégrante pendant la période d'intégration. La détermination de l'étendue effective de cette éventuelle indemnisation de la filiale et les modalités pratiques d'une telle indemnisation devront faire l'objet, lors de la sortie de la filiale, d'un accord particulier à conclure entre la société mère et la filiale, qui tiendra compte des circonstances d'espèce.

6.5. Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas communiquée car elle reviendrait à fournir des rémunérations individuelles.

6.6. Contrat d'affacturage

Nexeya France a mis en place d'un contrat d'affacturage avec la Banque Postale sur l'exercice. Conformément au PCG, les créances clients financées par le factor sont déconsolidées. Au 31.12.2021, les créances financées par le factor représentent 13 882 k€, dont 342 k€ sont présentés en trésorerie (correspondant au droit de tirage à la clôture) et 1.388 k€ présentées en actif financier au titre de la retenue de garantie.

6.7. Consolidation

Les comptes individuels de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de Hensoldt AG.

Conformément à l'article L.233-17 du Code de Commerce et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, de produire des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.