

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 04488

Numéro SIREN : 538 115 684

Nom ou dénomination : NEXTER ROBOTICS

Ce dépôt a été enregistré le 04/05/2022 sous le numéro de dépôt 8395

NEXTER ROBOTICS

13, route de la Minière

78000 VERSAILLES

Etats financiers au 31 décembre 2021

NEXTER ROBOTICS
Bilan Actif au 31 décembre 2021 en Euro

Rubriques	Montant Brut	Amort-Prov	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT				
FRAIS DE DÉVELOPPEMENT				
CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES	80 905	(22 801)	58 104	10 058
FONDS COMMERCIAL	103 000		103 000	103 000
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES, ACOMPTES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIEL ET OUTILLAGE	80 963	(56 027)	24 936	31 460
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	101 761	(53 082)	48 679	36 369
IMMOBILISATIONS EN COURS	8 469		8 469	
AVANCES, ACOMPTES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS PAR MISE EN ÉQUIVALENCE				
AUTRES PARTICIPATIONS				
CRÉANCES RATTACHÉES À DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISÉS				
PRÊTS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	5 375		5 375	5 375
ACTIF IMMOBILISE	380 473	(131 909)	248 563	186 263
STOCKS ET EN-COURS				
MATIÈRES PREMIÈRES, APPROVISIONNEMENTS	850 814	(67 401)	783 413	940 225
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS	(131 478)		(131 478)	495 039
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES	573 801		573 801	952 594
PRODUITS INTERMÉDIAIRES ET FINIS	156 693	(148 859)	7 834	709 436
MARCHANDISES				
AVANCES, ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	79 504		79 504	56 861
CRÉANCES				
CRÉANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS	2 258 653		2 258 653	242 278
AUTRES CRÉANCES	2 081 333		2 081 333	60 241
CAPITAL SOUSCRIT ET APPELÉ, NON VERSÉ				
DIVERS				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITÉS	1 846		1 846	401
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
ACTIF CIRCULANT	5 871 164	(216 259)	5 654 905	3 457 077
FRAIS D'ÉMISSION D'EMPRUNTS À ÉTALER				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS				
ECARTS DE CONVERSION ACTIF				
TOTAL ACTIF	6 251 637	(348 169)	5 903 468	3 643 340

NEXTER ROBOTICS
Bilan Passif au 31 décembre 2021 en Euro

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAL SOCIAL OU INDIVIDUEL	500 010	500 010
PRIMES D'ÉMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
ECARTS DE RÉÉVALUATION		
RÉSERVE LÉGALE		
RÉSERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RÉSERVES RÉGLEMENTÉES		
AUTRES RÉSERVES		
REPORT À NOUVEAU	(392 923)	(32 060)
RESULTAT DE L'EXERCICE	(398 605)	(428 392)
RESULTAT N-1 EN ATTENTE D'AFFECTATION		
ACOMPTES SUR DIVIDENDES		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	1 669 293	
PROVISIONS REGLEMENTEES		
CAPITAUX PROPRES	1 377 775	39 559
PRODUITS DES ÉMISSIONS DE TITRES PARTICIPATIFS		
AVANCES CONDITIONNÉES		
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	46 304	100 012
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 304	100 012
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	214	196
EMPRUNTS, DETTES FINANCIÈRES DIVERS	2 002 375	1 000 134
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS	707 697	265 543
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	927 998	714 472
DETTES FISCALES ET SOCIALES	783 022	404 224
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS	7 065	
AUTRES DETTES	51 018	1 119 200
COMPTES DE REGULARISATION		
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	4 479 389	3 503 769
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		
TOTAL PASSIF	5 903 468	3 643 340

Résultat de l'exercice en centimes (398 604,64)

Total du bilan en centimes 5 903 468,45

NEXTER ROBOTICS
Compte de résultat 31 décembre 2021 en Euro

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
VENTES DE MARCHANDISES PRODUCTION VENDUE - BIENS PRODUCTION VENDUE - SERVICES	4 625 744	863 713	5 489 457	2 183 031
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	4 625 744	863 713	5 489 457	2 183 031
PRODUCTION STOCKÉE PRODUCTION IMMOBILISÉE SUBVENTIONS D'EXPLOITATION REPRISES SUR AMORT ET PROV, TRANSFERTS DE CHARGES AUTRES PRODUITS			(1 640 464) 35 000 4 943	1 791 792 67 985 644 904
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 888 935	4 044 356
ACHATS DE MARCHANDISES Y COMPRIS DROITS DE DOUANE VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES) ACHATS MAT PREMIÈRES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS VARIATION DE STOCK (MAT PREMIÈRES ET APPRO) AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS SALAIRES ET TRAITEMENTS CHARGES SOCIALES			(862 353) (170 358) (1 738 445) (25 779) (1 265 477) (574 604)	(1 880 645) 369 461 (1 356 431) (36 833) (1 010 343) (456 139)
DOTATIONS D'EXPLOITATION SUR IMMOBILISATIONS DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES DOTATIONS AUX PROVISIONS AUTRES CHARGES			(28 486) (52 903) (13 820) (6 098)	(21 959) (26 660) (33 639) (5 071)
CHARGES D'EXPLOITATION			(4 738 325)	(4 458 258)
RESULTAT D'EXPLOITATION			(849 389)	(413 902)
OPERATIONS EN COMMUN OP EN COMMUNS - BÉNÉFICE ATRIBUÉ, PERTE TRANSFÉRÉE OP EN COMMUN PERTE SUPPORTÉE, BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ				
PRODUITS FINANCIERS PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS PDTS DES AUTRES VAL MOB ET CRÉANCE DE L'ACTIF IMMO AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES DIFFÉRENCES POSITIVES DE CHANGE PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VAL MOB DE PLACEMENT			721	
PRODUITS FINANCIERS			721	
DOT FINANCIÈRES AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉS DIFFÉRENCES NÉGATIVES DE CHANGE CHARGES NETTES SUR CESSION DE VAL MOB DE PLACEMENT			(7 133)	(14 629) ()
CHARGES FINANCIÈRES			(7 133)	(14 629)
RESULTAT FINANCIER			(6 412)	(14 629)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(855 802)	(428 532)

NEXTER ROBOTICS
Compte de résultat 31 décembre 2021 en Euro

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	574 502	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	574 502	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL DOT EXCEP AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	574 502	
PARTICIPATION DES SALARIÉS AU RÉG DE L'ENTREPRISE IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	(66 482) (50 823)	140
TOTAL DES PRODUITS	4 464 158	4 044 356
TOTAL DES CHARGES	(4 862 763)	(4 472 747)
BENEFICE OU PERTE	(398 605)	(428 392)

ANNEXE

I FAITS CARACTERISTIQUES

Aucun fait caractéristique n'est intervenu au cours de l'exercice de nature à affecter la lecture comparative des états financiers.

II REGLES ET METHODES

Les comptes annuels de Nexter Robotics sont établis conformément au PCG (Plan Comptable Général) et aux principes généralement admis.

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

- continuité d'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.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et développement et d'industrialisation

Les frais de recherche et de développement autofinancés sont pris en charge dans l'exercice au cours duquel ils sont exposés.

Les frais de recherche et développement et d'industrialisation, spécifiques à des contrats, sont intégrés dans les résultats à fin d'affaire desdits contrats et donc pris en résultat de la période au fur et à mesure des livraisons des contrats concernés.

Brevets, logiciels, concessions et autres valeurs incorporelles

Les brevets, logiciels, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées sont évalués à leur coût d'acquisition. Les fonds de commerce ne font pas l'objet d'amortissement.

Leur durée d'utilisation ressort à :

	Durées	Mode
Brevets	5 ans	Linéaire
Logiciels	7 ans	Linéaire
Droit au Bail	Non amortissable	N/A

Immobilisations corporelles

Les règles édictées par le CRC n°2002-10, CRC n° 2003-07 et CRC n°2004-06 sont appliquées.

L'approche par composant est mise en œuvre si un ou plusieurs éléments constitutifs de l'actif ont chacun une utilisation différente ou procurent des avantages économiques à la société selon un rythme différent. Chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun des éléments est retenu.

Dans le cas contraire, l'immobilisation reste un bien non décomposable.

Les plans d'amortissement sont déterminés selon la nature, la durée et les conditions probables d'utilisation des biens, en prenant en compte la valeur résiduelle du bien si celle-ci est significative.

Les durées et modes d'amortissement économiques généralement retenus pour les différentes catégories d'immobilisations corporelles sont les suivants :

a) Biens immobiliers

	Durées	Mode
Structure	35 ans	Linéaire
Couverture	25 ans	Linéaire
Agencements, aménagements et Installations	15 ans	Linéaire
Biens non décomposés	25 ans	Linéaire

b) Biens mobiliers

Les durées sont déclinées par famille et par composant :

	Durées	Mode
Installations complexes et à caractère spécifique	10 ans à 15 ans	Linéaire
Machines-outils, autres appareils de fabrication, équipement et matériel de mesure	12 ans à 15 ans	Linéaire
Outillages	10 ans à 15 ans	Linéaire
Outillages spécifiques	15 ans	Linéaire
Matériel de transport	12 ans	Linéaire
Mobilier	10 ans	Linéaire
Matériel informatique	5 ans	Linéaire

Dépréciation des éléments de l'actif immobilisé

A la fin de chaque exercice, la société apprécie s'il existe un indice interne ou externe quelconque montrant qu'une immobilisation corporelle ou incorporelle a perdu notablement de la valeur.

Les immobilisations corporelles et incorporelles font l'objet d'un test de dépréciation dès lors qu'un indice interne ou externe de perte de valeur est décelé. Si la perte de valeur est avérée, une dépréciation est constatée et le plan d'amortissement potentiellement revu en conséquence.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est évaluée au coût d'achat historique d'entrée dans le patrimoine hors frais accessoires.

Pour les sociétés contrôlées et les participations faisant partie d'une stratégie durable de la société, la valeur d'inventaire est appréciée d'après la valeur d'usage, cette dernière étant déterminée à partir de la quote-part des capitaux propres de la filiale et compte tenu des perspectives d'activité à moyen terme.

Lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur d'inventaire, une dépréciation est constituée à hauteur du montant de cette différence.

Contrats à long terme

Pour les contrats à long terme, une prévision de résultat à fin d'affaire est déterminée lors de l'enregistrement en carnet de commandes et est ré-estimée à chaque arrêté de comptes selon les hypothèses les plus vraisemblables à cette date.

Cette prévision de résultat comprend notamment la prise en compte des pénalités correspondant aux retards effectifs ou prévus en fonction du calendrier prévisionnel de livraison du contrat. Il existe quatre types de pénalités : pénalités définitives, pénalités notifiées (par le client), pénalités encourues (livraison réalisée) et pénalités potentielles (livraison à venir).

Les résultats sont constatés en résultat de période au fur et à mesure des livraisons des lots de fabrication ou des dossiers d'études.

En cas de perte à fin d'affaire, celle-ci est provisionnée pour sa totalité dès qu'elle est connue.

Cette perte à fin d'affaire comprend une estimation de l'ensemble des coûts directs. Les frais hors production (généraux et administratifs) sont directement pris en charge dans l'exercice. Ils ne sont pas inclus dans la provision pour perte à terminaison des contrats déficitaires.

Stocks et en-cours

Les matières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré. Les frais de stockage ne sont pas pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits et en-cours de production sont évalués à leur coût de production. Les charges fixes de fabrication sont prises en compte sur la base des capacités de production de l'entreprise (hors sureffectifs et sur-moyens éventuels).

Les stocks et en-cours sont dépréciés lorsque le coût devient supérieur à la valeur d'utilité à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. La valeur d'inventaire des créances est appréciée au cas par cas et donne lieu le cas échéant à comptabilisation d'une dépréciation. Une dépréciation des créances clients est constituée lorsqu'un risque de non-recouvrement est identifié.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération au cours Banque de France fin de mois ou au cours des couvertures de change mises en place. Les dettes et créances non couvertes et les disponibilités en monnaies étrangères figurent au bilan pour leur contre-valeur en euro au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de la valorisation à ce dernier cours des dettes et créances en devises est portée au bilan en « écart de conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Les dettes ou créances libellées en devises et couvertes par des engagements individualisés libellés dans la même devise sont valorisées sur la base du cours moyen des couvertures spécifiques mises en place au titre de la gestion du risque de change.

Instruments de couverture

L'enregistrement des charges et produits relatifs aux instruments financiers à terme utilisés à titre de couverture de change ou de taux est symétrique à l'enregistrement des résultats des éléments couverts.

Provisions

Un passif est une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue de celle-ci.

Une provision est un passif dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise.

Indemnité de fin de carrière

Conformément à la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) 2013-02 du 7 novembre 2013 modifiée le 5 novembre 2021, la société a choisi d'adopter dans ses comptes individuels la nouvelle méthode d'évaluation requise en consolidation selon les normes IFRS, qui fait suite à une décision de l'IASB (*International Accounting Standards Board*) en mai 2021 et à la position prise par le Comité d'interprétation des normes IFRS (*IFRS IC*). Cette décision conduit à ne plus répartir les droits sur l'ensemble de la période d'emploi du salarié, mais à étaler l'engagement uniquement à partir de la date à laquelle chaque année de service compte pour l'acquisition des droits à prestation, c'est-à-dire sur la période précédant l'âge de départ en retraite permettant d'atteindre le plafond.

L'impact de ce changement de méthode comptable est enregistré en contrepartie des capitaux propres d'ouverture de l'année 2021. Le bilan et le compte de résultat de l'exercice antérieur présentés à titre de comparatif ne sont par conséquent pas impactés.

Les Indemnités de Fin de Carrière (IFC) concernent le personnel soumis à la convention collective. L'évaluation des IFC est calculée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément à la recommandation de l'ANC du 7 novembre 2013 modifiée le 5 novembre 2021.

Les salariés ayant le statut de fonctionnaire en service détaché et les ouvriers sous décret du 9 juillet 1990 sont exclus du calcul, leurs indemnités éventuelles étant prises en charge par l'Etat.

La valorisation des IFC est basée sur un effectif de 21 personnes sous convention collective présentes dans la société au-delà du 31 décembre. Les IFC sont comptabilisées en provision pour charges.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Rotation des effectifs sur la base des statistiques 2021,
- Age de départ à la retraite à 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les non-cadres,
- Révision à la hausse, en moyenne de 3%, du taux de revalorisation des salaires,
- Prise en compte d'une actualisation à 0,95%.

Estimations et jugements comptables déterminants

La préparation des comptes de la société Nexter Robotics conduit à procéder à des estimations et à retenir des hypothèses qui ont des incidences sur l'évaluation des résultats, des actifs et des passifs. Ces hypothèses comportent, en raison de leur nature, une certaine part d'incertitude.

Les estimations et les hypothèses sous-jacentes sont réalisées à partir de l'expérience passée et d'autres facteurs considérés comme raisonnables au vu des circonstances. Elles servent ainsi de base à l'exercice du jugement rendu nécessaire à la détermination des valeurs comptables d'actifs et de passifs, qui ne peuvent être obtenues directement à partir d'autres sources.

Les estimations et hypothèses sous-jacentes sont réexaminées périodiquement.

III EVENEMENTS POSTERIEURS AU 31 DECEMBRE 2021

Il n'y a pas d'événement postérieur au 31 décembre 2021 ayant un impact sur les comptes de la société pour cet arrêté.

IV INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires s'élève à 8 k€ pour l'exercice.

Conséquences de l'évènement Covid-19

La poursuite de la crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 a eu des effets limités tant sur l'activité de la société, qui a respecté ses engagements vis-à-vis de ses clients, que sur l'évaluation de ses actifs et passifs, qui ont fait l'objet d'une revue spécifique. Par ailleurs, conformément aux recommandations de l'ANC du 8 janvier 2021, les coûts afférents liés notamment à la mise en place des équipements et moyens de protection sont enregistrés en résultat d'exploitation.

NOTE 1 – ACTIF IMMOBILISE**1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles : Valeurs brutes**

Valeurs brutes en milliers d'Euro	31/12/2020	Fusion	Acquisition	Virement	Cession	Rebut	31/12/2021
Logiciels, licences	26			55			81
Brevets & marques							
Fonds commercial	103						103
Immobilisations incorporelles en cours			55	(55)			
Autres incorporels							
Total Immobilisations incorporelles	129		55				184
Terrains							
Constructions, installations, agencements							
Installations techniques, matériel industriel	81						81
Matériel de bureau, informatique & mobilier	58			27			85
Matériel de levage & équipements divers	13						13
Autres immobilisations corporelles	4						4
Immobilisations en cours			36	(27)			8
Total Immobilisations corporelles	156		36				191
Total général	284		91				375

Les mises en service correspondent à un logiciel de simulation pour 55 k€ et deux serveurs pour 27 k€.

1.2 Immobilisations incorporelles et corporelles : Amortissements

Amortissements en milliers d'Euro	31/12/2020	Fusion	Dotation	Virement	Cession	Rebut	31/12/2021
Logiciels, licences	16		7				23
Brevets & marques							
Fonds commercial							
Autres incorporels							
Total Immobilisations incorporelles	16		7				23
Terrains							
Constructions, installations, agencements							
Installations techniques, matériel industriel	50		7				56
Matériel de bureau, informatique & mobilier	30		12				42
Matériel de levage & équipements divers	8		2				10
Autres immobilisations corporelles							1
Total immobilisations corporelles	88		21				109
Total général	103		28				132

1.3 Immobilisations financières : Tableau des filiales et participations

Néant.

1.4 Immobilisations financières : Valeur des titres

Néant.

NOTE 2 – STOCKS ET EN-COURS

Stocks bruts en milliers d'Euro	Matières premières	En-cours de production	Produits finis et intermédiaires	Marchandises	31/12/2021	31/12/2020
Valeur brute au 1er janvier	1 021	1 448	792		3 261	1 099
Variation	(170)	(1 006)	(635)		(1 811)	2 161
Autres						
Valeur brute à la fin de la période	851	442	157		1 450	3 261

NOTE 3 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Etat des créances (brutes) en milliers d'Euro	Montants	A moins d'un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Autres actifs immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières		5	5
Actif circulant			
Avances et acomptes versés		80	80
Créances clients et comptes rattachés		2 259	2 259
Autres créances		2 081	2 081
Total général		4 425	4 419

Les **Autres immobilisations financières** correspondent à un dépôt de garantie.

Les **Avances et acomptes versés aux fournisseurs** sont essentiellement constitués par les acomptes versés sur des commandes d'achats liées à l'exploitation.

Les **Créances clients** correspondent à des factures dues par des clients hors Groupe pour 712 k€ et des clients Groupe pour 1 546 k€.

Le poste **Autres Créances** correspond principalement aux comptes courants pour 1 998 k€ et à une créance de TVA pour 84 k€.

Etat des dettes en milliers d'Euro	Montants	A un an au plus	De 1 à 5 ans
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit (hors concours bancaires courants)			
Concours bancaires courants			
Autres emprunts et dettes financières	2 002	2 002	
Avances et acomptes reçus	708	708	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	928	928	
Dettes fiscales et sociales	783	783	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7	7	
Autres dettes	51	51	
Total général	4 479	4 479	

Les **Autres emprunts et dettes financières** correspondent à un emprunt Groupe.

Le poste **Avances et acomptes reçus** est lié à l'obtention de contrats.

Les **Dettes fournisseurs** regroupent :

- les dettes fournisseurs hors Groupe qui s'établissent à 668 k€,
- les fournisseurs Groupe pour 260 k€.

Les **Dettes fiscales et sociales** sont principalement composées :

- des charges à payer au personnel pour 340 k€, dont 164 k€ de congés à payer au personnel,
- des charges à payer aux organismes sociaux pour 148 k€, dont les charges à payer au titre des congés à payer au personnel pour 76 k€,
- des cotisations sociales dues pour 65 k€,
- de la TVA à payer 201 k€.

Les **Autres Dettes** sont principalement composées du compte courant d'intégration fiscale.

NOTE 4 – VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant.

NOTE 5 – CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Néant.

NOTE 6 – CAPITAUX PROPRES

6.1 Capital social

Au 31 décembre 2021, le capital social est composé de 33 334 actions d'une valeur nominale de 15 euros soit 500 010 €.

6.2 Tableau de variation des capitaux propres

En milliers d'Euro	Capital social	Prime d'émission, fusion	Réserves	Report à nouveau	Résultat	Acompte sur dividende	Subvention Investissement	Provisions réglementées	Total capitaux propres
Au 31 décembre 2020	500			(32)	(428)				40
Affectation du résultat N-1				(428)	428				
Dividendes									
Résultat					(399)				(399)
Acompte sur dividende									
Autres variations				68			1 669		1 737
Au 31 décembre 2021	500			(393)	(399)		1 669		1 378

Conformément à la décision de l'associé unique en date du 8 avril 2021, le résultat de l'exercice 2020 (- 428 k€) a été affecté au poste Report à nouveau.

L'application rétrospective du changement de méthode de calcul des engagements de retraite, qui suit dans les comptes individuels l'évolution des normes IFRS, entraîne une correction du report à nouveau à l'ouverture de 68 k€ (cf. II Règles et méthodes).

Le solde de 1 669 k€ du poste subvention correspond à une subvention européenne reçue en cours d'année.

NOTE 7 – TABLEAU DE VARIATION DES PROVISIONS

7.1 Provisions

Provisions pour risques et charges en milliers d'Euro	31/12/2020	Fusion	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reclassement	31/12/2021
Provisions pour litiges							
Garanties données aux clients							
Provisions pour pertes sur contrats à long terme							
Autres provisions pour risques sur contrats							
Autres provisions pour risques							
Indemnités Fin de Carrière	96		13			(68)	42
Provisions pour charges	4		1				5
Total des provisions	100		14			(68)	46

Indemnités Fin de Carrière

Le changement de la méthode de calcul de la provision, ainsi que la hausse des taux d'actualisation, a pour conséquence une réduction de la provision à hauteur de 68 k€ en contrepartie d'une augmentation des capitaux propres (cf. Note 6.2).

Provisions pour charges

Les provisions pour charges correspondent à la provision médailles du travail.

7.2 Dépréciations

Dépréciations en milliers d'Euro	31/12/2020	Fusion- Reclassement	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Dépréciations des immobilisations					
Dépréciations des stocks & en-cours	163		66	(14)	216
Dépréciation des créances					
Dépréciations des disponibilités					
Total dépréciations actif	163		66	(14)	216

NOTE 8 – DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR ET DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS DIFFERENTS POSTES DU BILAN

Les produits à recevoir ne sont pas significatifs au 31 décembre 2021.

PASSIF en milliers d'Euro	31/12/2021
Emprunts & dettes financières divers	2
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	350
Dettes fiscales et sociales	488
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	7
Total des charges à payer	848

Le poste **Dettes fournisseurs & comptes rattachés** est constitué de factures non parvenues qui s'élèvent à 350 k€ dont 14 k€ avec le Groupe.

Le poste **Dettes fiscales et sociales** est principalement constitué des charges de congés payés dues au personnel pour 240 k€ (y compris charges sociales sur congés payés), des autres charges à payer au personnel pour 176 k€, des charges à payer aux organismes sociaux pour 71 k€.

NOTE 9 – DETAIL DU CHIFFRE D’AFFAIRES

En milliers d'Euro	31/12/2021					2020
	Clients	Etudes	Produits	Prestations	Divers	Total
France			4 626			4 626
Export			864			864
			5 489			5 489
						2 183
						2 183

NOTE 10 – DETAIL DES AUTRES CHARGES ET PRODUITS

Les **Autres charges** sont constituées de frais de redevance de brevets, de pertes de change à caractère commercial, et de charges diverses de gestion courante.

Les **Autres produits** sont composés principalement de produits divers de gestion courante.

NOTE 11 – ANALYSE DES CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Les **charges financières** correspondent essentiellement aux intérêts de l'emprunt.

Les **produits financiers** correspondent à des intérêts moratoires reçus en cours d'année.

NOTE 12 – ANALYSE DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Le résultat exceptionnel de 574 k€ correspond à la quote-part de subvention européenne rapportée au résultat.

NOTE 13 – IMPOT SUR LES BENEFICES

En date du 19 avril 2016, la société a donné son accord pour faire partie du groupe fiscal intégré ayant pour société mère Nexter Systems, avec effet au 1^{er} janvier 2016. De ce fait, Nexter Systems est désormais seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû sur l'ensemble des résultats du Groupe.

A ce titre, la société Nexter Robotics verse à la société Nexter Systems, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat si elle était imposable distinctement.

La convention d'intégration fiscale mise en place prévoit que chaque société comptabilise son impôt sur la base de ses résultats propres.

La ventilation de l'impôt société est présentée ci-après :

Ventilation en milliers d'Euro	Avant Impôt	Impôt	Après Impôt	Après impôt
	2021	Correspondant	2021	2020
Résultat courant	(856)	544	(312)	(428)
Résultat exceptionnel	575	(595)	(20)	
Participation	(66)		(66)	
Résultat comptable	(348)	(51)	(399)	(428)

Les allégements futurs d'impôt sont présentés ci-dessous :

Différences temporaires allégement futur d'impôt en milliers d'Euro	Montant
Décalages temporaires :	
- Subventions	1 669
- Provisions pour risques et charges	42
- Dépréciations d'actifs corporels	
- Dépréciations d'immobilisations financières	
- Dépréciations de stocks et en-cours	216
- Dépréciations de créances	
- Charges à payer	66
Déficits propres reportables	4 265
Total	6 259
Impôt différé au taux de 25% (Gain)	1 565

NOTE 14 – ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

		31/12/2021	
Eléments concernant les entreprises liées en milliers d'Euro	Total	Entreprises liées	Autres Participations
Postes de l'actif			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations financières	5	5	
Clients & comptes rattachés	1 546	1 546	
Comptes courants groupe	1 998	1 998	
Avances & acomptes versés sur commandes			
Débiteurs divers			
Postes du passif			
Provisions pour risques			
Emprunts & dettes financières divers	2 002	2 002	
Fournisseurs & comptes rattachés	260	260	
Avances & acomptes reçus sur commandes			
Fournisseurs d'immobilisations			
Comptes courants groupe			
Autres dettes	252	252	
Postes du compte de résultat			
Produits d'exploitation			
	4 289	4 289	
Ventes de biens & services (France)	4 289	4 289	
Ventes de biens & services (Export)			
Autres produits d'exploitation			
Charges d'exploitation			
	383	383	
Achats de matières premières & autres achats	4	4	
Autres achats & charges externes	378	378	
Autres charges	1	1	
Produits financiers			
Produits financiers des participations			
Autres intérêts & produits assimilés			
Reprises de provisions			
Charges financières			
	6	6	
Dotations aux provisions			
Intérêts & charges assimilés	6	6	
Produits exceptionnels			

Sont retenues comme entreprises liées, les sociétés du Groupe consolidées selon la méthode de l'intégration globale et les sociétés en opération conjointe.

Transactions avec des parties liées

Conformément aux dispositions du règlement n°2010-02 homologué par arrêté du 29 décembre 2010, il est précisé que les transactions présentant une importance significative éventuellement conclues avec des parties liées le sont à des conditions normales de marché.

Les transactions effectuées par la société avec des filiales qu'elle détient en totalité ou entre sociétés sœurs détenues en totalité par une même société mère ne sont pas visées par ces dispositions.

NOTE 15 – ENGAGEMENTS HORS BILAN

Information en matière de crédit-bail

Néant.

Montant des engagements financiers hors crédit-bail

Néant.

NOTE 16 – ENGAGEMENTS DE TRESORERIE

Néant.

NOTE 17 – VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN - INFORMATIONS SOCIALES

Catégorie	Personnel sous Convention Collective	Personnel sous décret ou en service détaché	Total personnel rémunéré par la société	Personnel mis à disposition	Total général au 31/12/2021	Total général au 31/12/2020	Total inscrits au 31/12/2021
Effectif moyen cadres	17		17		17	14	18
Effectif moyen etam	2		2		2	2	2
Effectif moyen ouvriers							1
Effectif Opérationnel	19		19		19	16	21

Au 31 décembre 2021, l'effectif inscrit de la société est de 21 personnes dont la répartition est la suivante :

- Par catégorie : 18 cadres, 2 ETAM, 1 ouvrier.
- Par statut : 21 personnels sous convention collective.

Conformément aux articles 51 et 106 de la loi du 24 juillet 1966, aucune avance ou crédit n'a été alloué aux dirigeants de la Société.

Les rémunérations allouées aux Dirigeants de la société ne sont pas communiquées, car cela conduirait à indiquer indirectement les montants individuels de rémunération.

Un accord de participation des salariés au résultat a été signé le 30 juin 2021 entre Nexter Systems et ses filiales détenues à 100%. L'accord est basé sur la mutualisation des participations dégagées par chacune des sociétés du Groupe.

Les sommes distribuées aux salariés des sociétés signataires sont constituées de la somme des participations dégagées par chacune des sociétés du Groupe. La répartition entre les salariés est fonction de leur rémunération et de leur durée de présence dans leur société au cours de l'exercice.

Chaque société porte dans ses comptes la charge de participation calculée comme si elle était seule.

NOTE 18 – IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

La société Nexter Systems, qui détient la société Nexter Robotics à 100% :

Nexter Systems SA
13, route de la Minière
78034 Versailles Cedex

et la société KNDS, qui détient la société Nexter Systems à 100%, moins une action détenue par l'Agence des Participations de l'Etat au titre des actifs stratégiques :

KMW + Nexter Defense Systems NV
Gustav Mahlerlaan 1017
1082 MK Amsterdam
The Netherlands

consolident les comptes de la société Nexter Robotics.

NEXTER ROBOTICS

Société par Actions Simplifiée au capital de 500.010 euros
Siège social : 13 route de la Minière – 78034 Versailles cedex
538 115 684 RCS VERSAILLES

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU LUNDI 25 AVRIL 2022

A TITRE ORDINAIRE

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, ayant pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, approuve dans toutes leurs parties ce rapport et les comptes de l'exercice 2021 tels qu'ils lui sont présentés.

Il constate que le résultat dégagé par les opérations de l'exercice ressort à (398.604,64) euros.

L'Associé Unique approuve cette décision.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice de (398.604,64) euros au compte report à nouveau qui passera de (392.923,42) euros à (791.528,06) euros. S'agissant du douzième exercice de la société aucun dividende n'a encore été versé.

L'Associé Unique approuve cette décision.

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique, conformément aux dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce, prend acte qu'aucune convention n'est intervenue directement ou par personne interposée entre la Société et son dirigeant au cours de l'exercice 2021.

L'Associé Unique approuve cette décision.

Extrait certifié conforme par



Sylvain ROUSSEAU
Président

Nexter Robotics

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2021)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

A l'associé unique
Nexter Robotics
13, route de la Minière
78000 Versailles

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Nexter Robotics 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 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 480 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

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 ainsi que 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 29 mars 2022

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Sébastien Lasou

NEXTER ROBOTICS

13, route de la Minière

78000 VERSAILLES

Etats financiers au 31 décembre 2021

NEXTER ROBOTICS
Bilan Actif au 31 décembre 2021 en Euro

Rubriques	Montant Brut	Amort-Prov	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT				
FRAIS DE DÉVELOPPEMENT				
CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES	80 905	(22 801)	58 104	10 058
FONDS COMMERCIAL	103 000		103 000	103 000
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES, ACOMPTES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIEL ET OUTILLAGE	80 963	(56 027)	24 936	31 460
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	101 761	(53 082)	48 679	36 369
IMMOBILISATIONS EN COURS	8 469		8 469	
AVANCES, ACOMPTES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS PAR MISE EN ÉQUIVALENCE				
AUTRES PARTICIPATIONS				
CRÉANCES RATTACHÉES À DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISÉS				
PRÊTS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	5 375		5 375	5 375
ACTIF IMMOBILISE	380 473	(131 909)	248 563	186 263
STOCKS ET EN-COURS				
MATIÈRES PREMIÈRES, APPROVISIONNEMENTS	850 814	(67 401)	783 413	940 225
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS	(131 478)		(131 478)	495 039
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES	573 801		573 801	952 594
PRODUITS INTERMÉDIAIRES ET FINIS	156 693	(148 859)	7 834	709 436
MARCHANDISES				
AVANCES, ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	79 504		79 504	56 861
CRÉANCES				
CRÉANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS	2 258 653		2 258 653	242 278
AUTRES CRÉANCES	2 081 333		2 081 333	60 241
CAPITAL SOUSCRIT ET APPELÉ, NON VERSÉ				
DIVERS				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITÉS	1 846		1 846	401
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
ACTIF CIRCULANT	5 871 164	(216 259)	5 654 905	3 457 077
FRAIS D'ÉMISSION D'EMPRUNTS À ÉTALER				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS				
ECARTS DE CONVERSION ACTIF				
TOTAL ACTIF	6 251 637	(348 169)	5 903 468	3 643 340

NEXTER ROBOTICS
Bilan Passif au 31 décembre 2021 en Euro

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAL SOCIAL OU INDIVIDUEL	500 010	500 010
PRIMES D'ÉMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
ECARTS DE RÉÉVALUATION		
RÉSERVE LÉGALE		
RÉSERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RÉSERVES RÉGLEMENTÉES		
AUTRES RÉSERVES		
REPORT À NOUVEAU	(392 923)	(32 060)
RESULTAT DE L'EXERCICE	(398 605)	(428 392)
RESULTAT N-1 EN ATTENTE D'AFFECTATION		
ACOMPTES SUR DIVIDENDES		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	1 669 293	
PROVISIONS REGLEMENTEES		
CAPITAUX PROPRES	1 377 775	39 559
PRODUITS DES ÉMISSIONS DE TITRES PARTICIPATIFS		
AVANCES CONDITIONNÉES		
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	46 304	100 012
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 304	100 012
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGAIRES CONVERTIBLES		
AUTRES EMPRUNTS OBLIGAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	214	196
EMPRUNTS, DETTES FINANCIÈRES DIVERS	2 002 375	1 000 134
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS	707 697	265 543
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	927 998	714 472
DETTES FISCALES ET SOCIALES	783 022	404 224
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS	7 065	
AUTRES DETTES	51 018	1 119 200
COMPTES DE REGULARISATION		
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	4 479 389	3 503 769
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		
TOTAL PASSIF	5 903 468	3 643 340

Résultat de l'exercice en centimes **(398 604,64)**

Total du bilan en centimes **5 903 468,45**

NEXTER ROBOTICS
Compte de résultat 31 décembre 2021 en Euro

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
VENTES DE MARCHANDISES PRODUCTION VENDUE - BIENS PRODUCTION VENDUE - SERVICES	4 625 744	863 713	5 489 457	2 183 031
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	4 625 744	863 713	5 489 457	2 183 031
PRODUCTION STOCKÉE PRODUCTION IMMOBILISÉE SUBVENTIONS D'EXPLOITATION REPRISES SUR AMORT ET PROV, TRANSFERTS DE CHARGES AUTRES PRODUITS			(1 640 464) 35 000 4 943	1 791 792 67 985 644 904
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 888 935	4 044 356
ACHATS DE MARCHANDISES Y COMPRIS DROITS DE DOUANE VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES) ACHATS MAT PREMIÈRES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS VARIATION DE STOCK (MAT PREMIÈRES ET APPRO) AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS SALAIRES ET TRAITEMENTS CHARGES SOCIALES			(862 353) (170 358) (1 738 445) (25 779) (1 265 477) (574 604)	(1 880 645) 369 461 (1 356 431) (36 833) (1 010 343) (456 139)
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
SUR IMMOBILISATIONS DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES DOTATIONS AUX PROVISIONS AUTRES CHARGES			(28 486) (52 903) (13 820) (6 098)	(21 959) (26 660) (33 639) (5 071)
CHARGES D'EXPLOITATION			(4 738 325)	(4 458 258)
RESULTAT D'EXPLOITATION			(849 389)	(413 902)
OPERATIONS EN COMMUN OP EN COMMUNS - BÉNÉFICE ATRIBUÉ, PERTE TRANSFÉRÉE OP EN COMMUN PERTE SUPPORTÉE, BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ				
PRODUITS FINANCIERS PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS PDTS DES AUTRES VAL MOB ET CRÉANCE DE L'ACTIF IMMO AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES DIFFÉRENCES POSITIVES DE CHANGE PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VAL MOB DE PLACEMENT			721	
PRODUITS FINANCIERS			721	
DOT FINANCIÈRES AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉS DIFFÉRENCES NÉGATIVES DE CHANGE CHARGES NETTES SUR CESSION DE VAL MOB DE PLACEMENT			(7 133)	(14 629) (0)
CHARGES FINANCIÈRES			(7 133)	(14 629)
RESULTAT FINANCIER			(6 412)	(14 629)
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			(855 802)	(428 532)

NEXTER ROBOTICS
Compte de résultat 31 décembre 2021 en Euro

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	574 502	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	574 502	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL DOT EXCEP AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	574 502	
PARTICIPATION DES SALARIÉS AU RÉG DE L'ENTREPRISE IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	(66 482) (50 823)	140
TOTAL DES PRODUITS	4 464 158	4 044 356
TOTAL DES CHARGES	(4 862 763)	(4 472 747)
BENEFICE OU PERTE	(398 605)	(428 392)

ANNEXE

I FAITS CARACTERISTIQUES

Aucun fait caractéristique n'est intervenu au cours de l'exercice de nature à affecter la lecture comparative des états financiers.

II REGLES ET METHODES

Les comptes annuels de Nexter Robotics sont établis conformément au PCG (Plan Comptable Général) et aux principes généralement admis.

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

- continuité d'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.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et développement et d'industrialisation

Les frais de recherche et de développement autofinancés sont pris en charge dans l'exercice au cours duquel ils sont exposés.

Les frais de recherche et développement et d'industrialisation, spécifiques à des contrats, sont intégrés dans les résultats à fin d'affaire desdits contrats et donc pris en résultat de la période au fur et à mesure des livraisons des contrats concernés.

Brevets, logiciels, concessions et autres valeurs incorporelles

Les brevets, logiciels, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées sont évalués à leur coût d'acquisition. Les fonds de commerce ne font pas l'objet d'amortissement.

Leur durée d'utilisation ressort à :

	Durées	Mode
Brevets	5 ans	Linéaire
Logiciels	7 ans	Linéaire
Droit au Bail	Non amortissable	N/A

Immobilisations corporelles

Les règles édictées par le CRC n°2002-10, CRC n° 2003-07 et CRC n°2004-06 sont appliquées.

L'approche par composant est mise en œuvre si un ou plusieurs éléments constitutifs de l'actif ont chacun une utilisation différente ou procurent des avantages économiques à la société selon un rythme différent. Chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun des éléments est retenu.

Dans le cas contraire, l'immobilisation reste un bien non décomposable.

Les plans d'amortissement sont déterminés selon la nature, la durée et les conditions probables d'utilisation des biens, en prenant en compte la valeur résiduelle du bien si celle-ci est significative.

Les durées et modes d'amortissement économiques généralement retenus pour les différentes catégories d'immobilisations corporelles sont les suivants :

a) Biens immobiliers

	Durées	Mode
Structure	35 ans	Linéaire
Couverture	25 ans	Linéaire
Agencements, aménagements et Installations	15 ans	Linéaire
Biens non décomposés	25 ans	Linéaire

b) Biens mobiliers

Les durées sont déclinées par famille et par composant :

	Durées	Mode
Installations complexes et à caractère spécifique	10 ans à 15 ans	Linéaire
Machines-outils, autres appareils de fabrication, équipement et matériel de mesure	12 ans à 15 ans	Linéaire
Outillages	10 ans à 15 ans	Linéaire
Outillages spécifiques	15 ans	Linéaire
Matériel de transport	12 ans	Linéaire
Mobilier	10 ans	Linéaire
Matériel informatique	5 ans	Linéaire

Dépréciation des éléments de l'actif immobilisé

A la fin de chaque exercice, la société apprécie s'il existe un indice interne ou externe quelconque montrant qu'une immobilisation corporelle ou incorporelle a perdu notablement de la valeur.

Les immobilisations corporelles et incorporelles font l'objet d'un test de dépréciation dès lors qu'un indice interne ou externe de perte de valeur est décelé. Si la perte de valeur est avérée, une dépréciation est constatée et le plan d'amortissement potentiellement revu en conséquence.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est évaluée au coût d'achat historique d'entrée dans le patrimoine hors frais accessoires.

Pour les sociétés contrôlées et les participations faisant partie d'une stratégie durable de la société, la valeur d'inventaire est appréciée d'après la valeur d'usage, cette dernière étant déterminée à partir de la quote-part des capitaux propres de la filiale et compte tenu des perspectives d'activité à moyen terme.

Lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur d'inventaire, une dépréciation est constituée à hauteur du montant de cette différence.

Contrats à long terme

Pour les contrats à long terme, une prévision de résultat à fin d'affaire est déterminée lors de l'enregistrement en carnet de commandes et est ré-estimée à chaque arrêté de comptes selon les hypothèses les plus vraisemblables à cette date.

Cette prévision de résultat comprend notamment la prise en compte des pénalités correspondant aux retards effectifs ou prévus en fonction du calendrier prévisionnel de livraison du contrat. Il existe quatre types de pénalités : pénalités définitives, pénalités notifiées (par le client), pénalités encourues (livraison réalisée) et pénalités potentielles (livraison à venir).

Les résultats sont constatés en résultat de période au fur et à mesure des livraisons des lots de fabrication ou des dossiers d'études.

En cas de perte à fin d'affaire, celle-ci est provisionnée pour sa totalité dès qu'elle est connue.

Cette perte à fin d'affaire comprend une estimation de l'ensemble des coûts directs. Les frais hors production (généraux et administratifs) sont directement pris en charge dans l'exercice. Ils ne sont pas inclus dans la provision pour perte à terminaison des contrats déficitaires.

Stocks et en-cours

Les matières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré. Les frais de stockage ne sont pas pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits et en-cours de production sont évalués à leur coût de production. Les charges fixes de fabrication sont prises en compte sur la base des capacités de production de l'entreprise (hors sureffectifs et sur-moyens éventuels).

Les stocks et en-cours sont dépréciés lorsque le coût devient supérieur à la valeur d'utilité à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. La valeur d'inventaire des créances est appréciée au cas par cas et donne lieu le cas échéant à comptabilisation d'une dépréciation. Une dépréciation des créances clients est constituée lorsqu'un risque de non-recouvrement est identifié.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération au cours Banque de France fin de mois ou au cours des couvertures de change mises en place. Les dettes et créances non couvertes et les disponibilités en monnaies étrangères figurent au bilan pour leur contre-valeur en euro au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de la valorisation à ce dernier cours des dettes et créances en devises est portée au bilan en « écart de conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Les dettes ou créances libellées en devises et couvertes par des engagements individualisés libellés dans la même devise sont valorisées sur la base du cours moyen des couvertures spécifiques mises en place au titre de la gestion du risque de change.

Instruments de couverture

L'enregistrement des charges et produits relatifs aux instruments financiers à terme utilisés à titre de couverture de change ou de taux est symétrique à l'enregistrement des résultats des éléments couverts.

Provisions

Un passif est une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue de celle-ci.

Une provision est un passif dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise.

Indemnité de fin de carrière

Conformément à la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) 2013-02 du 7 novembre 2013 modifiée le 5 novembre 2021, la société a choisi d'adopter dans ses comptes individuels la nouvelle méthode d'évaluation requise en consolidation selon les normes IFRS, qui fait suite à une décision de l'IASB (*International Accounting Standards Board*) en mai 2021 et à la position prise par le Comité d'interprétation des normes IFRS (*IFRS IC*). Cette décision conduit à ne plus répartir les droits sur l'ensemble de la période d'emploi du salarié, mais à étaler l'engagement uniquement à partir de la date à laquelle chaque année de service compte pour l'acquisition des droits à prestation, c'est-à-dire sur la période précédant l'âge de départ en retraite permettant d'atteindre le plafond.

L'impact de ce changement de méthode comptable est enregistré en contrepartie des capitaux propres d'ouverture de l'année 2021. Le bilan et le compte de résultat de l'exercice antérieur présentés à titre de comparatif ne sont par conséquent pas impactés.

Les Indemnités de Fin de Carrière (IFC) concernent le personnel soumis à la convention collective. L'évaluation des IFC est calculée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément à la recommandation de l'ANC du 7 novembre 2013 modifiée le 5 novembre 2021.

Les salariés ayant le statut de fonctionnaire en service détaché et les ouvriers sous décret du 9 juillet 1990 sont exclus du calcul, leurs indemnités éventuelles étant prises en charge par l'Etat.

La valorisation des IFC est basée sur un effectif de 21 personnes sous convention collective présentes dans la société au-delà du 31 décembre. Les IFC sont comptabilisées en provision pour charges.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- ♦ Rotation des effectifs sur la base des statistiques 2021,
- ♦ Age de départ à la retraite à 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les non-cadres,
- ♦ Révision à la hausse, en moyenne de 3%, du taux de revalorisation des salaires,
- ♦ Prise en compte d'une actualisation à 0,95%.

Estimations et jugements comptables déterminants

La préparation des comptes de la société Nexter Robotics conduit à procéder à des estimations et à retenir des hypothèses qui ont des incidences sur l'évaluation des résultats, des actifs et des passifs. Ces hypothèses comportent, en raison de leur nature, une certaine part d'incertitude.

Les estimations et les hypothèses sous-jacentes sont réalisées à partir de l'expérience passée et d'autres facteurs considérés comme raisonnables au vu des circonstances. Elles servent ainsi de base à l'exercice du jugement rendu nécessaire à la détermination des valeurs comptables d'actifs et de passifs, qui ne peuvent être obtenues directement à partir d'autres sources.

Les estimations et hypothèses sous-jacentes sont réexaminées périodiquement.

III EVENEMENTS POSTERIEURS AU 31 DECEMBRE 2021

Il n'y a pas d'événement postérieur au 31 décembre 2021 ayant un impact sur les comptes de la société pour cet arrêté.

IV INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires s'élève à 8 k€ pour l'exercice.

Conséquences de l'évènement Covid-19

La poursuite de la crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 a eu des effets limités tant sur l'activité de la société, qui a respecté ses engagements vis-à-vis de ses clients, que sur l'évaluation de ses actifs et passifs, qui ont fait l'objet d'une revue spécifique. Par ailleurs, conformément aux recommandations de l'ANC du 8 janvier 2021, les coûts afférents liés notamment à la mise en place des équipements et moyens de protection sont enregistrés en résultat d'exploitation.

NOTE 1 – ACTIF IMMOBILISE**1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles : Valeurs brutes**

Valeurs brutes en milliers d'Euro	31/12/2020	Fusion	Acquisition	Virement	Cession	Rebut	31/12/2021
Logiciels, licences	26			55			81
Brevets & marques							
Fonds commercial	103						103
Immobilisations incorporelles en cours			55	(55)			
Autres incorporels							
Total immobilisations incorporelles	129		55				184
Terrains							
Constructions, installations, agencements							
Installations techniques, matériel industriel	81						81
Matériel de bureau, informatique & mobilier	58			27			85
Matériel de levage & équipements divers	13						13
Autres immobilisations corporelles	4						4
Immobilisations en cours			36	(27)			8
Total immobilisations corporelles	156		36				191
Total général	284		91				375

Les mises en service correspondent à un logiciel de simulation pour 55 k€ et deux serveurs pour 27 k€.

1.2 Immobilisations incorporelles et corporelles : Amortissements

Amortissements en milliers d'Euro	31/12/2020	Fusion	Dotation	Virement	Cession	Rebut	31/12/2021
Logiciels, licences	16		7				23
Brevets & marques							
Fonds commercial							
Autres incorporels							
Total immobilisations incorporelles	16		7				23
Terrains							
Constructions, installations, agencements							
Installations techniques, matériel industriel	50		7				56
Matériel de bureau, informatique & mobilier	30		12				42
Matériel de levage & équipements divers	8		2				10
Autres immobilisations corporelles							1
Total immobilisations corporelles	88		21				109
Total général	103		28				132

1.3 Immobilisations financières : Tableau des filiales et participations

Néant.

1.4 Immobilisations financières : Valeur des titres

Néant.

NOTE 2 – STOCKS ET EN-COURS

Stocks bruts en milliers d'Euro	Matières premières	En-cours de production	Produits finis et intermédiaires	Marchandises	31/12/2021	31/12/2020
Valeur brute au 1er janvier	1 021	1 448	792		3 261	1 099
Variation	(170)	(1 006)	(635)		(1 811)	2 161
Autres						
Valeur brute à la fin de la période	851	442	157		1 450	3 261

NOTE 3 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Etat des créances (brutes) en milliers d'Euro	Montants	A moins d'un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Autres actifs immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5		5
Actif circulant			
Avances et acomptes versés	80	80	
Créances clients et comptes rattachés	2 259	2 259	
Autres créances	2 081	2 081	
Total général	4 425	4 419	5

Les **Autres immobilisations financières** correspondent à un dépôt de garantie.

Les **Avances et acomptes versés aux fournisseurs** sont essentiellement constitués par les acomptes versés sur des commandes d'achats liées à l'exploitation.

Les **Créances clients** correspondent à des factures dues par des clients hors Groupe pour 712 k€ et des clients Groupe pour 1 546 k€.

Le poste **Autres Créances** correspond principalement aux comptes courants pour 1 998 k€ et à une créance de TVA pour 84 k€.

Etat des dettes en milliers d'Euro	Montants	A un an au plus	De 1 à 5 ans
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit (hors concours bancaires courants)			
Concours bancaires courants			
Autres emprunts et dettes financières	2 002	2 002	
Avances et acomptes reçus	708	708	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	928	928	
Dettes fiscales et sociales	783	783	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7	7	
Autres dettes	51	51	
Total général	4 479	4 479	

Les **Autres emprunts et dettes financières** correspondent à un emprunt Groupe.

Le poste **Avances et acomptes reçus** est lié à l'obtention de contrats.

Les **Dettes fournisseurs** regroupent :

- les dettes fournisseurs hors Groupe qui s'établissent à 668 k€,
- les fournisseurs Groupe pour 260 k€.

Les **Dettes fiscales et sociales** sont principalement composées :

- des charges à payer au personnel pour 340 k€, dont 164 k€ de congés à payer au personnel,
- des charges à payer aux organismes sociaux pour 148 k€, dont les charges à payer au titre des congés à payer au personnel pour 76 k€,
- des cotisations sociales dues pour 65 k€,
- de la TVA à payer 201 k€.

Les **Autres Dettes** sont principalement composées du compte courant d'intégration fiscale.

NOTE 4 – VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant.

NOTE 5 – CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Néant.

NOTE 6 – CAPITAUX PROPRES

6.1 Capital social

Au 31 décembre 2021, le capital social est composé de 33 334 actions d'une valeur nominale de 15 euros soit 500 010 €.

6.2 Tableau de variation des capitaux propres

En milliers d'Euro	Capital social	Prime d'émission, fusion	Réserves	Report à nouveau	Résultat	Acompte sur dividende	Subvention investissement	Provisions réglementées	Total capitaux propres
Au 31 décembre 2020	500			(32)	(428)				40
Affectation du résultat N-1				(428)	428				
Dividendes									
Résultat					(399)				(399)
Acompte sur dividende									
Autres variations				68			1 669		1 737
Au 31 décembre 2021	500			(393)	(399)		1 669		1 378

Conformément à la décision de l'associé unique en date du 8 avril 2021, le résultat de l'exercice 2020 (- 428 k€) a été affecté au poste Report à nouveau.

L'application rétrospective du changement de méthode de calcul des engagements de retraite, qui suit dans les comptes individuels l'évolution des normes IFRS, entraîne une correction du report à nouveau à l'ouverture de 68 k€ (cf. II Règles et méthodes).

Le solde de 1 669 k€ du poste subvention correspond à une subvention européenne reçue en cours d'année.

NOTE 7 – TABLEAU DE VARIATION DES PROVISIONS

7.1 Provisions

Provisions pour risques et charges en milliers d'Euro	31/12/2020	Fusion	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reclassement	31/12/2021
Provisions pour litiges							
Garanties données aux clients							
Provisions pour pertes sur contrats à long terme							
Autres provisions pour risques sur contrats							
Autres provisions pour risques							
Indemnités Fin de Carrière	96		13			(68)	42
Provisions pour charges	4		1				5
Total des provisions	100		14			(68)	46

Indemnités Fin de Carrière

Le changement de la méthode de calcul de la provision, ainsi que la hausse des taux d'actualisation, a pour conséquence une réduction de la provision à hauteur de 68 k€ en contrepartie d'une augmentation des capitaux propres (cf. Note 6.2).

Provisions pour charges

Les provisions pour charges correspondent à la provision médailles du travail.

7.2 Dépréciations

Dépréciations en milliers d'Euro	31/12/2020	Fusion- Reclassement	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Dépréciations des immobilisations					
Dépréciations des stocks & en-cours	163		66	(14)	216
Dépréciation des créances					
Dépréciations des disponibilités					
Total dépréciations actif	163		66	(14)	216

NOTE 8 – DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR ET DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS DIFFERENTS POSTES DU BILAN

Les produits à recevoir ne sont pas significatifs au 31 décembre 2021.

PASSIF en milliers d'Euro	31/12/2021
Emprunts & dettes financières divers	2
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	350
Dettes fiscales et sociales	488
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	7
Total des charges à payer	848

Le poste **Dettes fournisseurs & comptes rattachés** est constitué de factures non parvenues qui s'élèvent à 350 k€ dont 14 k€ avec le Groupe.

Le poste **Dettes fiscales et sociales** est principalement constitué des charges de congés payés dues au personnel pour 240 k€ (y compris charges sociales sur congés payés), des autres charges à payer au personnel pour 176 k€, des charges à payer aux organismes sociaux pour 71 k€.

NOTE 9 – DETAIL DU CHIFFRE D’AFFAIRES

En milliers d'Euro	31/12/2021					2020	
	Etudes	Produits	Prestations	Divers	Total	Total	
France		4 626			4 626	1 275	
Export		864			864	908	
Total au 31 décembre 2021		5 489			5 489	2 183	
Total exercice 2020		2 183			2 183		

NOTE 10 – DETAIL DES AUTRES CHARGES ET PRODUITS

Les **Autres charges** sont constituées de frais de redevance de brevets, de pertes de change à caractère commercial, et de charges diverses de gestion courante.

Les **Autres produits** sont composés principalement de produits divers de gestion courante.

NOTE 11 – ANALYSE DES CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Les **charges financières** correspondent essentiellement aux intérêts de l'emprunt.

Les **produits financiers** correspondent à des intérêts moratoires reçus en cours d'année.

NOTE 12 – ANALYSE DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Le résultat exceptionnel de 574 k€ correspond à la quote-part de subvention européenne rapportée au résultat.

NOTE 13 – IMPOT SUR LES BENEFICES

En date du 19 avril 2016, la société a donné son accord pour faire partie du groupe fiscal intégré ayant pour société mère Nexter Systems, avec effet au 1^{er} janvier 2016. De ce fait, Nexter Systems est désormais seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû sur l'ensemble des résultats du Groupe.

A ce titre, la société Nexter Robotics verse à la société Nexter Systems, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat si elle était imposable distinctement.

La convention d'intégration fiscale mise en place prévoit que chaque société comptabilise son impôt sur la base de ses résultats propres.

La ventilation de l'impôt société est présentée ci-après :

Ventilation en milliers d'Euro	Avant impôt	Impôt	Après impôt	Après impôt
	2021	Correspondant	2021	2020
Résultat courant	(856)	544	(312)	(428)
Résultat exceptionnel	575	(595)	(20)	
Participation	(66)		(66)	
Résultat comptable	(348)	(51)	(399)	(428)

Les allègements futurs d'impôt sont présentés ci-dessous :

Différences temporaires allègement futur d'impôt en milliers d'Euro	Montant
Décalages temporaires :	
- Subventions	1 669
- Provisions pour risques et charges	42
- Dépréciations d'actifs corporels	
- Dépréciations d'immobilisations financières	
- Dépréciations de stocks et en-cours	216
- Dépréciations de créances	
- Charges à payer	66
Déficits propres reportables	4 265
Total	6 259
Impôt différé au taux de 25% (Gain)	1 565

NOTE 14 – ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Eléments concernant les entreprises liées en milliers d'Euro	31/12/2021	
	Total	Entreprises liées Autres Participations
Postes de l'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations financières	5	5
Clients & comptes rattachés	1 546	1 546
Comptes courants groupe	1 998	1 998
Avances & acomptes versés sur commandes		
Débiteurs divers		
Postes du passif		
Provisions pour risques		
Emprunts & dettes financières divers	2 002	2 002
Fournisseurs & comptes rattachés	260	260
Avances & acomptes reçus sur commandes		
Fournisseurs d'immobilisations		
Comptes courants groupe		
Autres dettes	252	252
Postes du compte de résultat		
Produits d'exploitation		
Ventes de biens & services (France)	4 289	4 289
Ventes de biens & services (Export)	4 289	4 289
Autres produits d'exploitation		
Charges d'exploitation		
Achats de matières premières & autres achats	383	383
Autres achats & charges externes	4	4
Autres charges	378	378
	1	1
Produits financiers		
Produits financiers des participations		
Autres intérêts & produits assimilés		
Reprises de provisions		
Charges financières		
Dotations aux provisions	6	6
Intérêts & charges assimilés	6	6
Produits exceptionnels		

Sont retenues comme entreprises liées, les sociétés du Groupe consolidées selon la méthode de l'intégration globale et les sociétés en opération conjointe.

Transactions avec des parties liées

Conformément aux dispositions du règlement n°2010-02 homologué par arrêté du 29 décembre 2010, il est précisé que les transactions présentant une importance significative éventuellement conclues avec des parties liées le sont à des conditions normales de marché.

Les transactions effectuées par la société avec des filiales qu'elle détient en totalité ou entre sociétés sœurs détenues en totalité par une même société mère ne sont pas visées par ces dispositions.

NOTE 15 – ENGAGEMENTS HORS BILAN

Information en matière de crédit-bail

Néant.

Montant des engagements financiers hors crédit-bail

Néant.

NOTE 16 – ENGAGEMENTS DE TRESORERIE

Néant.

NOTE 17 – VENTILATION DE L'FFECTIF MOYEN - INFORMATIONS SOCIALES

Catégorie	Personnel sous Convention Collective	Personnel sous décret ou en service détaché	Total personnel rémunéré par la société	Personnel mis à disposition	Total général au 31/12/2021	Total général au 31/12/2020	Total inscrits au 31/12/2021
Effectif moyen cadres	17		17		17	14	18
Effectif moyen etam	2		2		2	2	2
Effectif moyen ouvriers							1
Effectif Opérationnel	19		19		19	16	21

Au 31 décembre 2021, l'effectif inscrit de la société est de 21 personnes dont la répartition est la suivante :

- Par catégorie : 18 cadres, 2 ETAM, 1 ouvrier.
- Par statut : 21 personnels sous convention collective.

Conformément aux articles 51 et 106 de la loi du 24 juillet 1966, aucune avance ou crédit n'a été alloué aux dirigeants de la Société.

Les rémunérations allouées aux Dirigeants de la société ne sont pas communiquées, car cela conduirait à indiquer indirectement les montants individuels de rémunération.

Un accord de participation des salariés au résultat a été signé le 30 juin 2021 entre Nexter Systems et ses filiales détenues à 100%. L'accord est basé sur la mutualisation des participations dégagées par chacune des sociétés du Groupe.

Les sommes distribuées aux salariés des sociétés signataires sont constituées de la somme des participations dégagées par chacune des sociétés du Groupe. La répartition entre les salariés est fonction de leur rémunération et de leur durée de présence dans leur société au cours de l'exercice.

Chaque société porte dans ses comptes la charge de participation calculée comme si elle était seule.

NOTE 18 – IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

La société Nexter Systems, qui détient la société Nexter Robotics à 100% :

Nexter Systems SA
13, route de la Minière
78034 Versailles Cedex

et la société KNDS, qui détient la société Nexter Systems à 100%, moins une action détenue par l'Agence des Participations de l'Etat au titre des actifs stratégiques :

KMW + Nexter Defense Systems NV
Gustav Mahlerlaan 1017
1082 MK Amsterdam
The Netherlands

consolident les comptes de la société Nexter Robotics.