

BM&A

ERNST & YOUNG et Autres

Parrot

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

BM&A
11, rue de Laborde
75008 Paris cedex
S.A.S. au capital de € 1 200 000
348 461 443 R.C.S. Paris

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Paris

ERNST & YOUNG et Autres
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex
S.A.S. à capital variable
438 476 913 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

Parrot

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société Parrot,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Parrot 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.

L'opinion formulée ci-dessus est cohérente avec le contenu de notre rapport au comité d'audit.

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 des commissaires 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, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par l'article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n° 537/2014.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants de la note 3.3 « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels :

- ▶ le paragraphe dans la note « Immobilisations financières, créances rattachées et comptes courants d'associés » qui expose les modalités d'évaluation de la valeur d'utilité des titres de participations de la société Parrot Drones au 31 décembre 2021 ;
- ▶ le paragraphe « Provisions pour indemnités de départ à la retraite » qui présente les effets de l'application de la mise à jour de la recommandation n° 2013-02 de l'ANC relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires pour les comptes annuels.

Justification des appréciations - Points clés de l'audit

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 devons porter à votre connaissance les points clés de l'audit relatifs aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ces risques.

Nous avons déterminé qu'il n'y avait pas de point clé de l'audit à communiquer dans notre rapport.

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.

■ Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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

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.

■ Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par les articles L. 225-37-4, L. 22-10-10 et L. 22-10-9 du Code de commerce.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 22-10-9 du Code de commerce sur les rémunérations et avantages versés ou attribués aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des entreprises contrôlées par elle qui sont comprises dans le périmètre de consolidation. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

Concernant les informations relatives aux éléments que votre société a considéré susceptibles d'avoir une incidence en cas d'offre publique d'achat ou d'échange, fournies en application des dispositions de l'article L. 22-10-11 du Code de commerce, nous avons vérifié leur conformité avec les documents dont elles sont issues et qui nous ont été communiqués. Sur la base de ces travaux, nous n'avons pas d'observation à formuler sur ces informations.

■ Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Autres vérifications ou informations prévues par les textes légaux et réglementaires

■ Format de présentation des comptes annuels destinés à être inclus dans le rapport financier annuel

Nous avons également procédé, conformément à la norme d'exercice professionnel sur les diligences du commissaire aux comptes relatives aux comptes annuels et consolidés présentés selon le format d'information électronique unique européen, à la vérification du respect de ce format défini par le règlement européen délégué n° 2019/815 du 17 décembre 2018 dans la présentation des comptes annuels destinés à être inclus dans le rapport financier annuel mentionné au I de l'article L. 451-1-2 du Code monétaire et financier, établis sous la responsabilité du président-directeur général.

Sur la base de nos travaux, nous concluons que la présentation des comptes annuels destinés à être inclus dans le rapport financier annuel respecte, dans tous ses aspects significatifs, le format d'information électronique unique européen.

Il ne nous appartient pas de vérifier que les comptes annuels qui seront effectivement inclus par votre société dans le rapport financier annuel déposé auprès de l'AMF correspondent à ceux sur lesquels nous avons réalisé nos travaux.

■ Désignation des commissaires aux comptes

Nous avons été nommés commissaires aux comptes de la société Parrot par votre assemblée générale du 13 juin 2019 pour le cabinet BM&A et du 6 juin 2012 pour le cabinet ERNST & YOUNG et Autres.

Au 31 décembre 2021, le cabinet BM&A était dans la troisième année de sa mission sans interruption et le cabinet ERNST & YOUNG et Autres dans la dixième année.

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.

Il incombe au comité d'audit de suivre le processus d'élaboration de l'information financière et de suivre l'efficacité des systèmes de contrôle interne et de gestion des risques, ainsi que le cas échéant de l'audit interne, en ce qui concerne les procédures relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

■ Objectif et démarche d'audit

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.

■ Rapport au comité d'audit

Nous remettons au comité d'audit un rapport qui présente notamment l'étendue des travaux d'audit et le programme de travail mis en œuvre, ainsi que les conclusions découlant de nos travaux. Nous portons également à sa connaissance, le cas échéant, les faiblesses significatives du contrôle interne que nous avons identifiées pour ce qui concerne les procédures relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière.

Parmi les éléments communiqués dans le rapport au comité d'audit figurent les risques d'anomalies significatives, que nous jugeons avoir été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice et qui constituent de ce fait les points clés de l'audit, qu'il nous appartient de décrire dans le présent rapport.

Nous fournissons également au comité d'audit la déclaration prévue par l'article 6 du règlement (UE) n° 537/2014 confirmant notre indépendance, au sens des règles applicables en France telles qu'elles sont fixées notamment par les articles L. 822-10 à L. 822-14 du Code de commerce et dans le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes. Le cas échéant, nous nous entretenons avec le comité d'audit des risques pesant sur notre indépendance et des mesures de sauvegarde appliquées.

Paris et Paris-La Défense, le 5 avril 2022

Les Commissaires aux Comptes

BM&A

ERNST & YOUNG et Autres



Marie-Cécile Moinier



Eric Seyvos

Pierre Bourgeois

PARROT SA

Comptes sociaux

Exercice clos au 31 décembre 2021

Table des matières

1. Bilan pour les exercices clos au 31 décembre 2021 et 2020	3
2. Compte de résultat pour les exercices clos au 31 décembre 2021 et 2020	4
3. Notes annexes aux états financiers de Parrot SA	6
3.1. Événements principaux de l'exercice	6
3.2. Événements significatifs post clôture	6
3.3. Règles et méthodes comptables	6
3.4. Actif	9
3.4.1. Immobilisations	9
3.4.2. Filiales et participations	10
3.4.3. Suivi des Valeurs Mobilières de Placement (VMP)	10
3.4.4. Programme de rachat d'actions	11
3.4.5. Contrat de liquidité	11
3.4.6. Produits à recevoir	11
3.4.7. Charges et produits constatés d'avance	12
3.5. Passif	12
3.5.1. Variation des capitaux propres	12
3.5.2. Capital social	12
3.5.3. Actions gratuites	12
3.5.4. Provisions	12
3.5.5. Dettes financières	13
3.5.6. Charges à payer	13
3.5.7. Écart de conversion	13
3.6. Informations relatives au résultat	13
3.6.1. Chiffre d'affaires	13
3.6.2. Autres produits	13
3.6.3. Résultat financier	14
3.6.4. Résultat exceptionnel	14
3.6.5. Impôt sur les bénéfices	15
3.6.6. Fiscalité latente	15
3.7. Autres informations	15
3.7.1. Créances et dettes	15
3.7.2. Engagements hors bilan	16
3.7.3. Indemnités de départ à la retraite	17
3.7.4. Effectif	17
3.7.5. Rémunération des dirigeants	17
3.7.6. Honoraires des Commissaires aux Comptes	17

1. Bilan pour les exercices clos au 31 décembre 2021 et 2020

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et provisions	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
<i>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</i>				
Frais de recherche et développement	-	-	-	-
Concession, brevets et droits similaires	696 313	696 313	-	133
Fonds commercial	7 622	-	7 622	7 622
Autres immobilisations incorporelles	683 528	683 506	22	5 186
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
TOTAL des immobilisations incorporelles	1 387 464	1 379 819	7 645	12 941
<i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	6 722 349	6 497 856	224 493	339 993
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
TOTAL des immobilisations corporelles	6 722 349	6 497 856	224 493	339 993
<i>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</i>				
Titres de participations	408 544 037	353 859 792	54 684 246	84 305 214
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	238 814	-	238 814	282 360
TOTAL des immobilisations financières	408 782 851	353 859 792	54 923 059	84 587 573
ACTIF IMMOBILISE	416 892 664	361 737 467	55 155 197	84 940 507
<i>STOCKS ET EN-COURS</i>				
Stocks de matières premières	-	-	-	-
Stocks produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
TOTAL stocks et en-cours	-	-	-	-
<i>CREANCES</i>				
Avances, acomptes versés sur commandes	-	-	-	2 851
Créances clients et comptes rattachés	239 428	-	239 428	122 147
Autres créances	73 644 037	-	73 644 037	63 599 171
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances	73 883 466	-	73 883 466	63 724 169
<i>DISPONIBILITES ET DIVERS</i>				
Valeurs mobilières de placement	37 168	-	37 168	2 087 237
Disponibilités	28 803 844	-	28 803 844	38 931 943
Charges constatées d'avances	129 594	-	129 594	61 151
TOTAL disponibilités et divers	28 970 605	-	28 970 605	41 080 331
ACTIF CIRCULANT	102 854 071	-	102 854 071	104 804 499
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-
Primes remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	519 746 734	361 737 467	158 009 267	189 745 005

RUBRIQUES	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
<i>SITUATION NETTE</i>		
Capital social dont versé 4 605 989	4 605 989	4 599 305
Primes d'émissions, de fusion, d'apport.	331 683 026	331 689 518
Ecart de réévaluation	-	-
Réserve légale	203 512	203 512

Réserve statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	-160 328 507	-223 258 399
Résultat de l'exercice	-32 610 652	62 929 893
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	4 000	-
CAPITAUX PROPRES	143 557 369	176 163 828
Produits des émissions de titres participatifs	-	-
Avances conditionnées	-	-
AUTRES FONDS PROPRES	-	-
Provisions pour risques	571 468	2 051 809
Provisions pour charges	213 000	256 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	784 468	2 307 809
<i>DETTES FINANCIERES</i>		
Emprunt obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-
TOTAL DETTES FINANCIERES	-	-
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	-	-
<i>DETTES DIVERSES</i>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	871 980	810 380
Dettes fiscales et sociales	3 010 021	2 152 004
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	9 785 429	8 310 985
TOTAL DETTES DIVERSES	13 667 430	11 273 368
PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	-	-
DETTES	13 667 430	11 273 368
Ecart de conversion passif	-	-
TOTAL GENERAL	158 009 267	189 745 005

2. Compte de résultat pour les exercices clos au 31 décembre 2021 et 2020

RUBRIQUES	France	Export	12/31/21	12/31/20
Ventes de marchandises	-	-	-	-
Production vendues de biens	-	-	-	-
Production vendues de services	6 308 286	441 794	6 750 080	7 443 213
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	6 308 286	441 794	6 750 080	7 443 213
Production stockée			-	-
Production immobilisée			-	-
Subventions d'exploitation			17 917	-
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			56 548	43 725
Autres produits			321 438	290 590
PRODUITS D'EXPLOITATION				7 777 528
<i>CHARGES EXTERNES</i>				
Achats de marchandises			-	-

Variation de stock de marchandises			-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnement			-	-
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)			-	-
Autres achats et charges externes			3 855 546	3 824 411
TOTAL CHARGES EXTERNES			3 855 546	3 824 411
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			326 892	342 927
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			4 253 907	4 987 141
Charges sociales			1 506 867	1 442 326
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL			5 760 773	6 429 467
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			200 756	310 999
Dotations aux provisions sur immobilisations			-	-
Dotations aux provisions sur actif circulant			-	-
Dotations aux provisions pour risque et charges			-	23 000
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION			200 756	333 999
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATIONS			253 184	260 134
CHARGES D'EXPLOITATIONS			10 397 151	11 190 938
RESULTAT D'EXPLOITATION			-3 251 169	-3 413 410
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			-	-
Autres intérêts et produits assimilés			111 236	498 350
Reprises sur provisions et transferts de charges financiers			906 427	217 299 889
Différences positives de change			161 481	909 920
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	18 634
PRODUITS FINANCIERS			1 179 144	218 726 793
Dotations financières aux amortissements et provisions			30 527 395	136 397 229
Intérêts et charges assimilées			54 227	1 606 431
Différences négatives de change			66 729	14 802 431
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	
CHARGES FINANCIERES			30 648 351	152 806 090
RESULTAT FINANCIER			-29 469 207	65 920 702
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-32 720 376	62 507 292
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			116 411	
Produits exceptionnels sur exercice antérieur			-	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital			-	400 551
Reprise sur provisions et transferts de charges exceptionnels			2 050 070	2 728 245
PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 166 480	3 128 796
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2 050 070	2 706 195

Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			4 686	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES			2 056 756	2 706 195
RESULTAT EXCEPTIONNEL			109 724	422 601
Participation des salariés aux fruits de l'expansion			-	-
Impôts sur les bénéfices			-	-
TOTAL DES PRODUITS			10 491 607	229 633 117
TOTAL DES CHARGES			43 102 259	166 703 224
BENEFICE OU PERTE			-32 610 652	62 929 893

3. Notes annexes aux états financiers de Parrot SA

Les états financiers ci-joints présentent les opérations de la société PARROT SA.

Son siège social est situé au 174 quai de Jemmapes 75010 Paris.

La présente annexe est destinée à compléter et à commenter l'information donnée par le bilan et le compte de résultat relatif à l'exercice s'étendant du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021, de telle manière que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise à la fin de cet exercice.

Sauf mentions contraires, les états financiers sont présentés en euros.

Les états financiers pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 16 mars 2022.

3.1. Événements principaux de l'exercice

Aucun événement significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.2. Événements significatifs post clôture

Aucun événement significatif postérieur à la clôture de l'exercice n'est à signaler.

3.3. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été élaborés conformément aux règles et principes comptables français, y compris les nouvelles règles comptables du Comité de Réglementation Comptable.

Ils sont présentés conformément aux dispositions du Plan comptable général, homologué par le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) ainsi que par les règlements ultérieurs (2015-06 et 2016-07) venant en modifier certains articles.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des principes comptables fondamentaux et conformément aux hypothèses de base :

- 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels et droits d'usage acquis en pleine propriété sont immobilisés et font l'objet d'un amortissement linéaire sur leur durée d'utilisation, soit :

- Brevets, licences, marques : 1 à 3 ans
- Logiciels : 1 à 3 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont inscrites à l'actif du bilan à leur coût historique.

Les dépenses ultérieures (dépenses de remplacement et dépenses de mise en conformité) sont immobilisées et amorties sur la durée d'utilisation restante de l'immobilisation à laquelle elles se rattachent. Les coûts d'entretien courant et de maintenance sont comptabilisés en charges au moment où ils sont encourus.

L'amortissement est calculé suivant la méthode linéaire fondée sur la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations. Il est calculé sur la base du prix d'acquisition, sous déduction d'une valeur résiduelle éventuelle.

- Les immobilisations sont amorties selon leur durée d'utilité, comme suit :
- Agencements et aménagements et Installations techniques : 3 à 10 ans
- Matériel et outillage industriel : 3 ans
- Matériel bureautique et informatique : 2 à 3 ans
- Matériel de transport : 3 ans
- Mobiliers : 5 ans
- Les plus ou moins-values de cession résultent de la différence entre le prix de vente et la valeur nette comptable des éléments d'actif cédés.

Immobilisations financières, créances rattachées et comptes courants d'associés

La valeur brute des titres de participation, des créances rattachées aux titres de participation et des compte-courants est comptabilisée au coût historique.

À leur entrée les titres de participation sont comptabilisés :

- pour Parrot Drones SAS à la valeur de l'actif net transmis lors des apports partiels,
- pour les autres filiales à leur coût d'acquisition qui comprend le coût d'achat et les frais accessoires.

Ces valeurs ont été majorées du montant des augmentations et réductions de capital ultérieures.

☒ Principes de dépréciation

La valeur d'inventaire des titres de participation, des créances rattachées aux titres de participation et des compte-courants est appréciée à la clôture par rapport à la valeur d'utilité.

La valeur d'utilité peut être appréciée avec les éléments suivants : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, perspectives de réalisation, conjoncture économique, cours moyen de bourse du dernier mois.

Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participation, des créances rattachées à des participations et des comptes courants est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence.

☒ Mise en application

Parrot SA est une holding cotée dont les principaux actifs qu'elle détient sont des titres de participation, des créances rattachées, un compte courant vis-à-vis de sa filiale Parrot Drones et de la trésorerie.

Au 31 décembre 2021, la valeur d'inventaire des titres de Parrot Drones a été déterminée par référence au cours moyen de bourse de Parrot SA de décembre 2021, ajusté d'une prime de contrôle de 25 %. La Société estime que le cours de bourse sur un marché actif est le meilleur indicateur quant à la valeur d'inventaire des titres détenus.

Les capitaux propres de Parrot SA ayant ainsi été établis à 143,6 M€, soit, ramené par action, à 4,75 €, la Société a procédé à une provision pour dépréciation des titres de 30 M€. La valeur nette des titres et comptes courants est de 110,6 M€ au 31 décembre 2021.

Créances

Les créances clients font l'objet d'une provision pour dépréciation estimée en fonction du risque de non-recouvrement sur la base d'une analyse au cas par cas et en prenant en compte les assurances crédit.

Opérations en devises

Les transactions en devises étrangères sont converties en euros en appliquant le cours de change en vigueur à la date de la transaction. Les actifs et passifs libellés en devises étrangères à la date de clôture sont convertis au cours de change en vigueur à la date de clôture. Les différences de change qui résultent de ces opérations sont comptabilisées en écart de conversion actif pour les pertes de change latentes et en écart de conversion passif pour les gains de change latents. L'écart de conversion actif fait l'objet d'une provision pour risques et charges.

Selon le règlement ANC n° 2015-05 § 3.1.3, les écarts de change liés à des dettes et créances commerciales sont enregistrés dans les comptes autres charges ou autres produits d'exploitation. La constitution d'une provision pour perte de change doit être enregistrée en dotations aux provisions d'exploitation si celle-ci concerne une opération de nature commerciale.

Disponibilités et valeurs mobilières de placement

Les disponibilités comprennent les fonds en caisse et les dépôts à vue.

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée au bilan lorsque le Groupe a une obligation actuelle juridique ou implicite résultant d'un événement passé et lorsqu'il est probable qu'une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation.

☒ Provision pour actions gratuites attribuées

L'attribution des actions n'est définitive qu'à l'expiration d'une période de deux ans pour les bénéficiaires, et à condition qu'à cette date le bénéficiaire soit toujours employé du Groupe Parrot. La juste valeur retenue pour les Actions Gratuites est le cours de bourse de l'action Parrot au jour d'attribution aux salariés décidée en comité des rémunérations et nominations.

Une provision pour actions gratuites attribuées est constituée selon un plan d'amortissement étalé sur deux ans à partir de la date d'attribution actée en conseil d'administration.

☒ Provisions pour indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnité de départ à la retraite est comptabilisée dans les comptes sociaux et l'évaluation des engagements est faite en application de la convention collective de la Métallurgie avec les hypothèses suivantes :

- Age de départ en retraite cadres : âge permettant l'obtention d'une retraite à taux plein à la sécurité sociale
- Age de départ en retraite non cadres : âge permettant l'obtention d'une retraite à taux plein à la sécurité sociale
- Taux de progression de salaires : 3,34 %
- Taux d'actualisation : 0,90 %
- Taux de charges sociales : 45 %

Le montant de cette provision au 31 décembre 2021 s'élève à 213 K€, contre 256 K€ en 2020.

La société a mis en œuvre dans ses comptes annuels l'option offerte par l'ANC relatif à la répartition des droits à prestations pour les régimes à prestations définies conditionnant l'octroi d'une prestation à la fois en fonction de l'ancienneté, pour un montant maximal plafonné et au fait qu'un membre du personnel soit employé par l'entité lorsqu'il atteint l'âge de la retraite, via la mise à jour 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 pour les comptes annuels. L'impact au 31 décembre 2021 est de 98 K€.

Chiffre d'affaires

Les produits de *management fees* proviennent de la facturation des charges communes au Groupe supportées par Parrot SA qui sont communes à Parrot SA et ses filiales françaises :

- Prestations informatiques ;
- Support multi-services ;
- Loyers – uniquement pour les filiales partageant leurs locaux avec Parrot SA ;
- Autres charges.

La convention de refacturation prévoit un *cost-plus* de 5 % sauf sur la refacturation des loyers, des services généraux et des actions gratuites. Les autres produits sont principalement composés de la refacturation des redevances de marque à Parrot Drones pour 321 K€.

Transactions entre parties liées

Les transactions réalisées avec les parties liées ont fait l'objet d'une analyse permettant de conclure à des opérations normales de marché.

Fiscalité

Au cours de l'exercice la Société a réalisé un déficit fiscal au taux de droit commun, pour lequel aucun impôt sur les sociétés n'a été constaté.

La Société a opté pour le régime d'intégration fiscale au sein du groupe Parrot, convention signée le 21 avril 2015.

3.4. Actif

3.4.1. Immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Acquisitions, fusions, créations virements	Diminutions par cessions mises hors services	Transferts	Valeur brute fin exercice
<i>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</i>					
brevets et droits similaires	1 393 233	-	-696 920	-	696 313
Fonds commercial	7 622	-	-	-	7 622
Autres immobilisations incorporelles	908 365		-224 837	-	683 528
Immobilisations incorporelles en cours	-	-		-	-
Total des immobilisations incorporelles	2 309 220	-	-921 757	-	1 387 464
<i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>					
Inst. techniques, mat et outillages	-	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	6 096 087	6 560	-2 365 762	-	3 736 884
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel bureautique et mobilier	2 912 924	74 087	-1 547	-	2 985 465
Immobilisation corporelles en cours	-	-	-	-	-
Total des immobilisations corporelles	9 009 011	80 646	-2 367 308	-	6 722 349
<i>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</i>					
Titres de participations	408 544 037	-	-	-	408 544 037
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	282 360	2 858	-46 404	-	238 814
Total des immobilisations financières	408 826 397	2 858	-46 404	-	408 782 851
Total général	420 144 628	83 504	-3 335 469	-	416 892 664

Au cours de l'exercice, la société a poursuivi la mise au rebut d'une partie de ses immobilisations incorporelles pour un montant de 922 K€, il s'agit principalement de droits et licences dont l'utilisation est devenue obsolète. Elle a également procédé à la mise au rebut d'agencements et installations pour un montant de 2 366 K€ suite à la restitution de locaux situés au siège social de la société. Dans les deux cas ces immobilisations étaient complètement amorties en charge d'exploitation.

Amortissements et dépréciations

RUBRIQUES	Valeur Début exercice	Dotations	Reprises	Valeur Fin exercice	Linéaires
<i>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</i>					
Concessions, brevets et droits similaires	1 393 100	133	696 920	696 313	133
Fonds commercial	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	903 179	5 163	224 837	683 506	5 163
Total des immobilisations incorporelles	2 296 279	5 296	921 757	1 379 819	5 296
<i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>					
Inst. techniques, mat et outillages	-		-	-	-
Autres immobilisations corporelles	5 964 028	55 332	2 365 762	3 653 598	55 332
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel bureautique et mobilier	2 704 991	140 815	1 547	2 844 259	140 815
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Total des immobilisations corporelles	8 669 019	196 146	2 367 308	6 497 856	196 146
<i>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</i>					
Titres de participations	324 238 824	30 000 493	379 525	353 859 792	-

Créances rattachées à des participations	-			-	-
Autres immobilisations financières	-			-	-
Total des immobilisations financières	324 238 824	30 000 493	379 525	353 859 792	-
Total général	335 204 121	30 201 936	3 668 590	361 737 467	201 443

La provision pour dépréciation des titres concerne principalement la dépréciation des titres de la société Parrot Drones pour 334 M€ et des titres de Parrot Iberia pour 20 M€.

3.4.2. Filiales et participations

Filiales & Participations SIREN 394 149 496	Capital Social	Capitaux Propres hors résultat N	Quote-part du Capital %	VNC des titres		
				brute	provisions	nette
PARROT GmbH (Germany)	25 000	1 334 735	100%	25 000		25 000
PARROT SRL (Italie)	10 000	354 176	100%	10 000		10 000
PARROT UK Ltd (Uk)	119	1 288 066	100%	145		145
PARROT IBERIA (Inpro)	63 036	2 881 279	100%	22 996 160	20 130 475	2 865 685
PARROT AUSTRALIE	6 404	630 805	100%	8 236		8 236
PARROT DRONES	60 627 825	36 196 396	100%	383 484 498	333 729 317	49 755 181
OUTFLIER SAS			25%	2 020 000		2 020 000
Total				408 544 038	353 859 792	54 684 247

Filiales & Participations SIREN 394 149 496	Prêts & Avances			Chiffre d'affaires	Résultat	dividendes encaissés
	brute	provisions	nette			
PARROT GmbH (Germany)			-	107 426	9 583	
PARROT SRL (Italie)	45 136		45 136	-	- 21 705	
PARROT UK Ltd (Uk)			-	312 130	- 4 051	
PARROT IBERIA (Inpro)			-	-	- 15 594	
PARROT AUSTRALIE			-	38 493	3 463	
PARROT DRONES	55 898 408		55 898 408	17 848 214	- 24 849 166	
OUTFLIER SAS			-		- 123 745	
Total	55 943 545	-	55 943 545	18 306 263	- 24 877 470	

Dans la partie "prêts et avances", le montant de 55 943 K€ est composé de créances de comptes courants.

Au cours de l'année 2021, Parrot SA n'a encaissé aucun dividende de ses filiales.

Les informations chiffrées en provenance des filiales sont exprimées en devises étrangères et converties en euros en utilisant le cours de change à la date de la clôture, à l'exception des produits et des charges qui sont convertis en euros en utilisant un taux moyen annuel.

3.4.3. Suivi des Valeurs Mobilières de Placement (VMP)

Libellé	nombre	prix unitaire	+/- value latente	total
SG Monétaire plus (FR0011047513)	416	89	4 248	37 168
Sous total placements			4 248	37 168

Libellé	nombre	valeur de rachat	dépréciation	valeur nette
Actions propres attribuées	-	-	-	-
Actions propres à attribuer	-	-	-	-
Contrat de liquidité	-	-	-	-
Sous total actions propres				
TOTAL VMP				37 168

3.4.4. Programme de rachat d'actions

Libellé	Actions restantes au 31/12/20	Actions en cours d'affectation 2020	Valeur en €	Actions annulées en 2021	Valeur en €	Actions attribuées servies en 2021	valeur en €
Programme de rachat d'action n° 12	17 171		260 087			- 17 171	
Programme de rachat d'action n° 13	134 861	50 211	1 693 791			- 185 072	
Programme de rachat d'action n° 14	36 494		96 192			- 36 494	
Programme de rachat d'action n° 15		269 263				- 3 263	
Programme de rachat d'action n° 16							
TOTAL	188 526	319 474	2 050 070	-	-	- 242 000	-

Libellé	Rachat d'actions	Valeur en €	Actions attribuées non servies	Actions restantes	Actions en cours d'affectation 2021	Valeur en €
Programme de rachat d'action n° 12						
Programme de rachat d'action n° 13						
Programme de rachat d'action n° 14						
Programme de rachat d'action n° 15				-	266 000	
Programme de rachat d'action n° 16				-	319 500	
TOTAL	-	-	-	-	585 500	-

3.4.5. Contrat de liquidité

Le contrat de liquidité a été dénoncé en juin 2019.

3.4.6. Produits à recevoir

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Immobilisations financières	-
Créances rattachées à des participations	-
Autres immobilisations financières	-
Créances	861 324
Créances clients et comptes rattachés	46 753
Personnel & organismes sociaux	
Etat - Produits à recevoir	457 286
Divers, produits à recevoir & autres créances	357 285
Valeurs mobilières de Placement	-
Disponibilités	-
Intérêts courus à recevoir	-
TOTAL	861 324

3.4.7. Charges et produits constatés d'avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	129 594	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	129 594	-

Il s'agit de charges ayant été comptabilisées durant l'exercice comptable, mais concernant l'exercice suivant.

3.5. Passif

3.5.1. Variation des capitaux propres

LIBELLE	N-1	VARIATIONS	N
Capital	4 599 305	6 684	4 605 989
Prime d'émission	331 689 518	- 6 492	331 683 026
Réserve légale	203 512		203 512
Report à nouveau	- 223 258 399	62 929 893	- 160 328 507
Provisions réglementées		4 000	4 000
Résultat N-1	62 929 893	- 62 929 893	-
Résultat N	-	- 32 610 652	- 32 610 652
TOTAUX	176 163 828	-32 606 460	143 557 369

La variation des capitaux propres au cours de l'année 2021 s'explique principalement par l'affectation du bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 en report à nouveau et de la constatation du résultat 2021.

Les variations du capital social et de la prime d'émission sont liées à l'augmentation de capital réalisée le 31 mars 2021 par création de 43 853 actions nouvelles afin de permettre la livraison des actions gratuites des plans du 28 janvier et 13 mars 2019.

3.5.2. Capital social

RUBRIQUES	NOMBRE	Valeur nominale
1-Actions ou parts sociales composant le capital soc.au début de l'exercice	30 174 981	0,1524
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	43 858	0,1524
3-Actions ou parts sociales annulées pendant l'exercice	-	0,1524
4-Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	30 218 839	0,1524

3.5.3. Actions gratuites

État des actions gratuites existant au 31 décembre 2021 :

Date de la décision	Situation des plans fin 2020	Quantité exercée en 2021	Options caduques en 2021	Nouveaux plans 2021	Situation des plans fin 2021	Date limite d'exercice
CA 28/01/19	215 000	-212 603	-2 397		-	1-mars-21
CA 13/03/19	20 000	-19 776	-224		-	31-mars-21
CA 29/07/20	273 000		-7 000		266 000	29-juil.-22
CA 17/03/21			-4 000	28 000	24 000	17-mars-23
CA 17/11/21			-4 000	299 500	295 500	17-nov.-23
TOTAL	508 000	- 232 379	- 17 621	327 500	585 500	

3.5.4. Provisions

RUBRIQUES	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Reprises de provisions utilisées	Reprises de provisions non utilisées	Montant fin d'exercice
Prov sur plan d'amort des actions loi Macron	2 041 810	526 902	1 997 244		571 468
Provision pour indemnités de départ à la retraite	256 000			43 000	213 000
Provision pour litiges prud'hommaux	10 000			10 000	-

PROV.POUR RISQUES ET CHARGES	2 307 810	526 902	1 997 244	53 000	784 468
Provision sur immobilisations incorporelles	-				-
Provision sur immobilisations corporelles	-				-
Provision sur immo. titres mis en équivalence	-				-
Provision sur titres de participation	324 238 824	30 000 493		379 525	353 859 792
Provision sur autres immobilisations financières	-				-
Provision sur comptes courants	-				-
Provision sur stocks et en-cours	-				-
Provision sur comptes clients	-				-
Provision pour dépréciation des vmp	-				-
Provision pour dépréciation du fonds de commerce Varioptic	-				-
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	324 238 824	30 000 493	-	379 525	353 859 792
TOTAL GENERAL	326 546 634	30 527 395	1 997 244	432 525	354 644 260

3.5.5. Dettes financières

DETTE FINANCIERES	12/31/21	12/31/20
Emprunt obligataires convertibles	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
Intérêts courus à payer	-	-
Cash pooling : emprunts/avance groupe	-	-
TOTAL GENERAL	-	-

3.5.6. Charges à payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	-
Autres emprunts obligataires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-
Emprunts et dettes financières divers	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	630 173
Dettes fiscales et sociales	2 498 556
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées	-
Charges à payer	-
Autres dettes	79 382
TOTAL	3 208 110

3.5.7. Écart de conversion

N/A

3.6. Informations relatives au résultat

3.6.1. Chiffre d'affaires

REPARTITION GEOGRAPHIQUE	Montant
France	6 308 286
Europe hors France	-
Autres pays	441 794
Total	6 750 080

3.6.2. Autres produits

AUTRES PRODUITS	Montant
Redevances facturées à Parrot Drones	320 490
Divers	948
Total	321 438

3.6.3. Résultat financier

PRODUITS FINANCIERS	Montants
Produits financiers de participation	-
Autres intérêts et produits assimilés	111 236
Reprises de provisions	2 376 768
Transfert de charges	-1 470 341
Différence positive de change	161 481
Plus-value sur autres valeurs mobilières de placements	-
Plus-value sur actions propres	-
TOTAL	1 179 144

Le solde des reprises de provision est composé de la reprise sur les Actions Gratuites Attribuées (AGA) pour un montant de 1 997 K€ et de la reprise de provision sur les titres Parrot Iberia pour 380 K€.

Nous avons 1 470 K€ en négatif dans le compte de transfert de charge financier. On utilise ce compte de transfert de charge financier pour reclasser en charges de personnel les amortissements d'AGA.

CHARGES FINANCIERES	Montants
Provisions pour écart de changes	-
Amortissements des actions distribuées non qualifiées	-
Amortissements des actions distribuées loi Macron	526 902
Dépréciations des valeurs mobilières de placements	-
Dépréciations des titres de participation	30 000 493
Dépréciations des créances rattachées à des participations	-
Dépréciation d'actions propres en cours d'affectation	-
Dépréciation des comptes courants	-
Dépréciation pour risque financier	-
Intérêts	54 227
Différence négative de change	66 729
Moins-value sur actions propres	-
Mali de fusion	-
TOTAL	30 648 351

La dépréciation de titres correspond à la dépréciation des titres Parrot Drones pour 30M€.

3.6.4. Résultat exceptionnel

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montants
Produits des cessions d'éléments d'actif	-
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	-
Produits exceptionnels divers	116 411
Reprises provisions charges exceptionnelles	-
Transfert de charges exceptionnelles	2 050 070
TOTAL	2 166 480

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montants
Pénalités	-
charges exceptionnelles (liées à la restructuration)	2 000
Valeurs comptables des actifs cédés	-
Mali provenant du rachat d'actions émises par la société	2 050 070
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 686
TOTAL	2 056 756

On constate un résultat exceptionnel positif de 110 K€. Il s'agit d'un accord transactionnel en faveur de Parrot SA avec Faurecia dans un litige sur le dossier ARM.

Le mali figurant en charges exceptionnelles pour un montant de 2 050 K€ correspond à la charge d'AGA livrées aux salariés au cours de l'exercice. Ce montant est reclassé en charges du personnel par un transfert de charge du même montant.

3.6.5. Impôt sur les bénéfices

REPARTITION	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-32 720 376	
Impôt de droit commun		
Impôt taux réduit		
Retenue à la source		
impôts bureaux étrangers		
Crédit d'impôt		
Provision pour impôt		
Résultat exceptionnel (hors participation)	109 724	
Résultat avant impôts	-32 610 652	
Impôts		-
participation		-
Résultat net		-32 610 652

3.6.6. Fiscalité latente

	Base	Impôts
Opérations imposables temporairement		
Report déficitaire	40 004 498	
Déficit de l'année	2 928 976	
Déficit consommé au cours de l'exercice		
Organic		
Plus-value OPCVM latente		
Gains de change		
Provision indemnités de départs en retraite (PIDR)	213 000	
Total	43 146 474	
Economie d'impôt future basée sur un taux à 25 %		10 786 619
Total	43 146 474	10 786 619

3.7. Autres informations

3.7.1. Créances et dettes

ETATS DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	238 814	2 858	235 956
TOTAL	238 814	2 858	235 956
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	239 428	239 428	-
Créances représentative de titres prêtés	-	-	-

Personnel et comptes rattachés	95	95	
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	5 904	5 904	
Etat-Impôts sur les bénéfices	7 030 087	351 968	6 678 119
Etat-Taxe sur la valeur ajoutée	131 670	131 670	
Etat-Autres impôts, taxes et versements assimilés	457 286	457 286	
Groupe et associés	65 520 696	-	65 520 696
Débiteurs divers	498 299	498 299	
TOTAL	73 883 466	1 684 651	72 198 815
Charges constatées d'avances	129 594	129 594	
TOTAL GENERAL	74 251 873	1 817 102	72 434 771

Les autres immobilisations financières sont composées entièrement de dépôts de garantie sur loyer.

Les créances d'impôts (État – Impôt sur les bénéfices) sont composées principalement du crédit d'impôt recherche de l'exercice pour 1 786 K€, ainsi que de la partie des crédits d'impôt recherche non financée des années : 2018 pour 352 K€, 2019 pour 811 K€ et 2020 pour 4 080 K€

La créance Groupe est composée principalement de la créance de comptes courants sur Parrot Drones pour 65 475 K€. Cette créance est classée à plus d'un an compte tenu du soutien financier accordé à Parrot Drones.

ETATS DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
emprunts obligataires convertibles	-	-		
Auprès des établissements de crédit :	-	-		
Emprunt et dettes financières divers	-	-		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-		
Fournisseurs et comptes rattachés	871 980	871 980		
Personnel et rattachés	1 717 576	1 717 576		
Sécurité sociale et autres organismes	881 900	881 900		
Impôts sur les bénéfices	-	-		
Taxe sur la valeur ajoutée	378 437	378 437		
Obligations cautionnées	-	-		
Autres impôts, taxes et assimilés	32 108	32 108		
Dettes sur immo. Et comptes rattachés	-	-		
Groupe et associés	9 577 150	-	9 577 150	
Autres dettes	208 279	208 279		
Dettes représentat.de titres empruntés	-	-		
Produits constatés d'avance	-	-		
TOTAL GENERAL	13 667 430	4 090 280	9 577 150	-

La dette Groupe est composée de la dette de comptes courants envers Parrot Drones pour 9 577 K€

Les autres dettes sont composées principalement de la dette envers Parrot Faurecia Automotive pour 108 K€.

3.7.2. Engagements hors bilan

Les principaux engagements hors bilan au 31 décembre 2021 sont les suivants :

- Les engagements de paiements futurs relatifs à des contrats de location simple s'élèvent à 426 K€.
- La société Parrot SA a accordé son soutien financier à sa filiale Parrot Drones.
- Une garantie maison-mère d'un montant deux millions deux cent trente-six mille sept cent trente-six dollars (\$2 236 736) a été signée en date du 29 janvier 2016 en faveur de la société Matrix Partners Management Services LP en garantie des engagements de location de la filiale américaine Parrot Inc. Au 31 décembre 2021, le montant de l'engagement hors bilan pour ce contrat s'élève à 1,2 M€.

3.7.3. Indemnités de départ à la retraite

Principales hypothèses	2021	
Taux d'actualisation	0,90%	
Taux d'inflation	1,80%	
Taux de progression des salaires	3,34%	
Tables de mortalité	INSEE TH/TF 15-17	
Mode de départ en retraite	Départ volontaire	
	Cadres	Non cadres
Age d'entrée dans la vie active	23 ans	20 ans
Age de départ en retraite	âge permettant l'obtention d'une retraite à taux plein à la sécurité sociale	âge permettant l'obtention d'une retraite à taux plein à la sécurité sociale
<i>Turnover</i>		
Avant 25 ans	30,00%	26,00%
25 - 29 ans	24,00%	20,00%
30 - 34 ans	14,00%	13,00%
35 - 39 ans	8,00%	7,00%
40 - 44 ans	4,50%	4,50%
45 - 49 ans	2,00%	2,00%
50 ans et plus	0,00%	0,00%
Taux de charges sociales patronales	45,00%	45,00%
Méthode d'évaluation	Unités de Crédit Projetées	
Evolution de la provision au 31/12/2021		
(Provision)/Montant payé d'avance au début de la période	256 000	
Charge/Produit de l'exercice 2021	-43 000	
Prestations payées par l'employeur		
(Provision)/Montant payé d'avance au 31/12/2021	213 000	

3.7.4. Effectif

Effectifs	2021	2020
Effectif au 31 décembre	40	36
Effectif moyen	38	37

3.7.5. Rémunération des dirigeants

La rémunération globale allouée aux organes d'administration et de direction s'élève à 461 K€.

3.7.6. Honoraires des Commissaires aux Comptes

Eléments / Intervenants	BMA	EY
Honoraires de certification des comptes	72 300	86 140
<i>Honoraires SACC :</i>		
SACC requis par les textes		
Autres SACC		
TOTAL	72 300	86 140

(1) SACC : Services autres que la certification des comptes.