



A WORLD OF SERVICES

COMPTES SOCIAUX

Situation intermédiaire au 30 Juin 2021

NSE SA

2021

SOMMAIRE

| | |
|--|----|
| Bilan - Actif | 3 |
| Bilan - Passif | 4 |
| Compte de résultat | 5 |
| | |
| Annexe aux comptes semestriels | 6 |
| | |
| 1. Faits caractéristiques | 6 |
| | |
| 2. Principes et méthodes comptables | 8 |
| 2.1. Principes généraux | 8 |
| 2.2. Méthodes comptables | 8 |
| 2.2.1. Charge d'impôt intermédiaire | 8 |
| | |
| 3. Notes relatives au bilan et au compte de résultat | 9 |
| | |
| 4. Autres informations | 15 |

BILAN - ACTIF*(Montants en euros)*

| ACTIF | Notes | | | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|--|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | Net |
| Immobilisations incorporelles | 1 | 7 693 898 | 4 282 494 | 3 411 404 | 3 189 243 |
| Immobilisations corporelles | 1 | 14 819 045 | 11 150 891 | 3 668 153 | 3 597 147 |
| Immobilisations financières | 2 | 8 006 279 | 1 211 354 | 6 794 926 | 5 423 522 |
| ACTIF IMMOBILISE | | 30 519 222 | 16 644 739 | 13 874 483 | 12 209 913 |
| Stocks et encours | | 13 202 082 | 3 290 972 | 9 911 110 | 10 378 894 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | 250 180 | - | 250 180 | 594 603 |
| Créances clients et comptes rattachés | | 26 880 509 | 128 505 | 26 752 004 | 27 049 335 |
| Autres créances | | 3 801 092 | 971 058 | 2 830 033 | 3 590 001 |
| Valeurs mobilières de placement | | 20 463 | - | 20 463 | 20 463 |
| Disponibilités | | 8 867 596 | - | 8 867 596 | 3 019 637 |
| Charges constatées d'avance | | 510 276 | - | 510 276 | 452 471 |
| ACTIF CIRCULANT | 3 | 53 532 198 | 4 390 536 | 49 141 662 | 45 105 403 |
| Ecart de conversion Actif | | 135 978 | - | 135 978 | 255 522 |
| TOTAL ACTIF | | 84 187 398 | 21 035 275 | 63 152 123 | 57 570 838 |

BILAN - PASSIF*(Montants en euros)*

| PASSIF | Notes | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Capital | | 5 232 972 | 5 232 972 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, | | 9 108 102 | 9 108 102 |
| Réserve légale | | 523 297 | 523 297 |
| Report à nouveau | | 16 028 476 | 12 733 843 |
| Résultat de l'exercice | | 1 937 036 | 3 969 855 |
| Provisions réglementées | | 466 817 | 423 353 |
| CAPITAUX PROPRES | 4 | 33 296 701 | 31 991 423 |
| Provisions pour risques | | 1 144 942 | 1 353 009 |
| Provisions pour charges | | 403 230 | 403 230 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 5 | 1 548 172 | 1 756 240 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 5 814 576 | 5 772 530 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | 23 049 | 23 049 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 9 152 122 | 5 212 961 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 4 265 150 | 5 865 993 |
| Dettes fiscales et sociales | | 7 785 193 | 6 287 806 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | - | 606 946 |
| Autres dettes | | 867 162 | 52 800 |
| Produits constatés d'avance | | 400 000 | - |
| DETTES | 6 | 28 307 251 | 23 822 084 |
| Ecart de conversion Passif | | - | 1 091 |
| TOTAL PASSIF | | 63 152 123 | 57 570 838 |

COMPTE DE RESULTAT*(Montants en euros)*

| Compte de résultat | Notes | 30/06/2021 6 mois | 30/06/2020 6 mois |
|---|----------|----------------------|----------------------|
| Vente de marchandises | | 3 567 936 | 1 710 165 |
| Production vendue (biens) | | 8 433 074 | 11 301 414 |
| Production vendue (services) | | 16 848 135 | 12 548 442 |
| Produits des activités annexes | | 64 899 | 19 683 |
| Montant net du chiffre d'affaires | | 28 914 044 | 25 579 705 |
| Production stockée | | (391 278) | (331 175) |
| Production immobilisée | | 73 399 | 61 865 |
| Subventions d'exploitation | | 6 662 | - |
| Reprises sur dépréciations, provisions et amortissements, transferts de charges | | 92 594 | 266 633 |
| Autres produits | | 48 890 | 7 916 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | 28 744 312 | 25 584 944 |
| Achats et variations de stocks de marchandises | | 2 565 036 | 1 526 937 |
| Achats et variations de stocks de MP et autres approvisionnements | | 5 272 121 | 4 643 146 |
| Autres achats et charges externes | | 7 680 161 | 7 502 583 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 578 326 | 555 442 |
| Salaires et traitements | | 6 654 659 | 6 446 175 |
| Charges sociales | | 2 458 937 | 2 358 345 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | 666 000 | 874 578 |
| Autres charges | | 48 289 | 20 435 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | 25 923 529 | 23 927 642 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 2 820 783 | 1 657 302 |
| Produits financiers | | 186 467 | 536 627 |
| Charges financières | | 192 326 | 332 609 |
| RESULTAT FINANCIER | 7 | (5 858) | 204 017 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | 2 814 925 | 1 861 319 |
| Produits exceptionnels | | 698 061 | 1 038 413 |
| Charges exceptionnelles | | 516 812 | 621 242 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 8 | 181 249 | 417 171 |
| Participation des salariés aux résultats | | 489 215 | 480 003 |
| Impôts sur les bénéfices | | 569 922 | 83 535 |
| RESULTAT NET | | 1 937 036 | 1 714 952 |

ANNEXE AUX COMPTES SEMESTRIELS

1. FAITS CARACTERISTIQUES

- Acquisition le 08 Janvier 2021 des actions représentant 28,84% du capital de NSE Automatech rendant ainsi NSE actionnaire unique de la société.
- Remboursement de 2M€ sur 3M€ de PGE obtenus en 2020
- Souscription pour 2,7 M€ de nouveaux prêts (3) pour financer le changement d'ERP ainsi que pour financer le plan de relance
- Subvention BPI de 800 K€

- Le semestre a été marqué par un environnement sanitaire et des mesures de restrictions pesantes, avec un impact inévitable sur les activités du Groupe. Le secteur le plus touché demeure logiquement l'Aéronautique Civile qui impacte fortement la BU Intégration. La BU Conception a elle aussi été affectée par la crise sanitaire, menant à des décalages de commandes clients.

Toutefois ces impacts ont été compensés par la diversification des activités et des secteurs adressés par le Groupe. En effet, la BU Services a vu son chiffre d'affaires augmenter fortement grâce aux gains de nouveaux contrats de réparation Défense et la montée en puissance de l'activité MRO Avions. En outre, les filiales internationales du Groupe ont souffert de la crise sanitaire, à l'exception de nos filiales au Canada qui ont particulièrement bien performé sur le semestre, dans les secteurs du Médical, de la Défense et de la logistique.

La solidité de NSE, son organisation industrielle, sa réactivité, son agilité et sa trésorerie renforcée par quatre exercices bénéficiaires consécutifs demeurent des atouts indéniables pour passer avec sérénité cette crise inédite.

○ BU Conception :

L'activité Conception s'est légèrement contractée durant le premier semestre 2021, avec un chiffre d'affaires quasi stable de 2,7 M€ au 30 juin. La BU Conception a connu sur les six premiers mois de l'année des décalages de commandes vers les prochains semestres en raison de la conjoncture.

Malgré le contexte sanitaire défavorable, la BUC a maintenu son positionnement stratégique sur le développement et la production d'équipements électroniques performants et a profité de contrats étatiques résilients.

○ BU Intégration :

Le chiffre d'affaires de la BU Intégration enregistre une baisse de -9,9% sur le premier semestre 2021 et s'établit à 13,5 M€. Comme attendu, la crise qui touche le secteur de l'aéronautique, a freiné le développement commercial du Groupe sur cette activité fortement contributive (20% en 2019). En effet, 2 programmes structurants achevés mi-2020, n'ont pour l'instant pas été renouvelés. Toutefois, cet impact a pu être compensé en partie par le déploiement d'une offre stratégiquement renforcée pour le secteur de la Défense et la diversification en cours des activités du Groupe dans le Médical, et le Ferroviaire.

Le développement des activités internationales au Canada a également permis d'atténuer l'impact de la crise sanitaire sur la BU intégration. En effet, la filiale NSE Automatech a enregistré un chiffre d'affaires de 5,7 M€

en croissance de 0,7 M€, grâce à son positionnement fructueux sur les secteurs du Médical, principalement destiné au marché US, et de la Défense.

Les activités des autres filiales internationales, au Brésil, au Maroc et HICAL-NSE en Inde, qui représentent toujours une faible part du chiffre d'affaires de la BU, devront attendre une normalisation du contexte avant de reprendre le déploiement de leurs activités.

○ BU Services :

Après un retour à la croissance au second semestre 2020, la BU Services a accéléré sa dynamique commerciale avec une hausse à +44% au premier semestre 2021, pour atteindre un chiffre d'affaires de 18,4 M€, grâce à des gains de nouveaux marchés sur la réparation d'équipements électroniques et la montée en puissance des activités MRO Avions (Maintenance, Repair and Overhaul).

L'activité des filiales à l'international a été tirée par la croissance de près de 70% du chiffre d'affaires de sa filiale NSE TLS au Canada, dédiée à l'optimisation des délais d'exécution dans la logistique. En effet, NSE TLS a enregistré le gain de contrats structurants sur cette activité amenée à prendre de l'ampleur sur les prochains exercices. En parallèle, NSE India devrait voir son chiffre d'affaires fortement augmenter au second semestre avec la livraison d'un projet d'ampleur, compensant une activité faible sur les six premiers mois de l'année, du fait d'une situation sanitaire locale tendue. Ces relais de croissance restent au cœur de la stratégie d'expansion internationale du Groupe NSE.

Dans nos filiales

- NSE Automatech, détenue à 71,16% par NSE ANA, holding elle-même détenue à 100%, et maintenant détenue à hauteur de 28,84% par NSE. Le développement des activités internationales au Canada a permis d'atténuer l'impact de la crise sanitaire sur la BU intégration. En effet, la filiale NSE Automatech a enregistré un chiffre d'affaires de 5,7 M€ en croissance de 0,7 M€, grâce à son positionnement fructueux sur les secteurs du Médical, principalement destiné au marché US, et de la Défense.
- NSE Brasil réalise un chiffre d'affaires en baisse de 80% par rapport à 2020 tandis que son EBITDA baisse de 30 K€. La société a été fortement impactée par la crise sanitaire.
- NSE Aero Maroc réalise un chiffre d'affaires en baisse de 71,05%. L'EBITDA est en baisse de 241 K€.
- HICAL NSE, détenue à 49% et basée en Inde, a été créée en 2013 et a débuté son activité en 2014. Le CA ainsi que l'Ebitda ont baissé par rapport au premier semestre 2020. La société a été fortement impactée par le COVID avec des confinements à répétition qui ont générés des problèmes logistiques.
- NSE Equipements, la société a été mise en sommeil.
- NSE India, détenue à 100% et basée en Inde, début d'activité en 2019. Développement d'activités de réparation et de production d'équipements aéronautiques propres destinés au marché local. Le chiffre d'affaires est en baisse de 18% par rapport à 2020, l'EBITDA bien que positif est en baisse sur ce semestre de 18 K€. La société va bénéficier d'une nouvelle activité sur des bancs d'essais qui seront livrés sur le second semestre.
- NSE TLS, détenue à 50% et basée au Canada, début d'activité au deuxième semestre 2019. Nous constatons une forte progression du chiffre d'affaires de 67% ainsi que de l'EBITDA + 38 K€.

2. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

2.1. PRINCIPES GENERAUX

La situation semestrielle de la société NSE a été établie en conformité avec les dispositions légales et réglementaires actuellement en vigueur en France, et notamment avec la recommandation n° R99-01 relative à l'établissement et à la présentation des comptes intermédiaires.

S'agissant de comptes semestriels, ils n'incluent pas l'intégralité des informations financières requises pour des comptes annuels et doivent être lus conjointement avec les états financiers de la société pour l'exercice clos au 31 décembre 2020 sous réserve des particularités propres à l'établissement des comptes intermédiaires décrites ci-après.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes sont identiques à celles du dernier exercice clos le 31 décembre 2020.

La préparation des états financiers requiert de la part de la direction, certaines estimations et hypothèses qui affectent les montants figurant dans les états financiers et les notes annexes. Les réalisations peuvent s'avérer différentes de ces estimations par la suite.

Tous les montants sont exprimés en euros, sauf mention contraire.

2.2. METHODES COMPTABLES

2.2.1. Charge d'impôt intermédiaire

La charge d'impôt sur les bénéfices figurant au compte de résultat correspond à la charge d'impôt intermédiaire calculée au 30 juin 2021.

Le taux d'impôt est déterminé sur une base annuelle. La charge d'impôt relative à la période intermédiaire est calculée en appliquant au résultat avant impôt de la période le taux effectif moyen estimé pour l'exercice.

Les crédits d'impôts prévus pour l'ensemble de l'exercice se reflètent dans le calcul du taux d'impôt effectif estimé pour l'exercice.

3. NOTES RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

NOTE 1 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 31/12/2020 | Acquisitions / Virements poste à poste | Cessions / Diminution | 30/06/2021 |
|---|-------------------|--|--------------------------|-------------------|
| Logiciels | 3 659 657 | 12 227 | (630) | 3 671 254 |
| Fonds de commerce | 1 315 830 | - | | 1 315 830 |
| Frais de développement | 879 529 | 73 399 | | 952 928 |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 091 780 | - | | 1 091 780 |
| Immobilisations incorporelles en cours | 331 505 | 330 601 | | 662 106 |
| Total brut des immobilisations incorporelles | 7 278 301 | 416 227 | (630) | 7 693 898 |
| Logiciels | 3 416 669 | 59 000 | (88) | 3 475 581 |
| Fonds de commerce | 260 101 | 16 080 | | 276 181 |
| Frais de développement | 386 465 | 112 926 | | 499 391 |
| Autres immobilisations corporelles | 25 822 | 5 518 | | 31 341 |
| Total des amortissements et dépréciations | 4 089 058 | 193 524 | (88) | 4 282 494 |
| TOTAL net des immobilisations incorporelles | 3 189 243 | 222 703 | (542) | 3 411 404 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 31/12/2020 | Acquisitions / Virements poste à poste | Cessions / Diminution | 30/06/2021 |
| Terrains | 223 398 | | | 223 398 |
| Constructions | 4 966 537 | 360 102 | | 5 326 639 |
| Installations et agencements | 2 360 083 | 68 622 | | 2 428 704 |
| Matériel et outillage industriel | 3 737 327 | 68 893 | | 3 806 220 |
| Matériel de transport | 80 217 | - | | 80 217 |
| Matériel et mobilier de bureau et informatique | 2 684 471 | 124 592 | (969) | 2 808 094 |
| Immobilisations corporelles en cours | 302 317 | (156 545) | - | 145 771 |
| Total brut des immobilisations corporelles | 14 354 350 | 465 664 | (969) | 14 819 045 |
| Constructions | 2 906 989 | 127 075 | | 3 034 064 |
| Installations et agencements | 2 124 549 | 52 165 | | 2 176 714 |
| Matériel et outillage industriel | 3 335 099 | 111 419 | | 3 446 517 |
| Matériel de transport | 78 590 | 413 | | 79 003 |
| Matériel et mobilier de bureau et informatique | 2 311 976 | 103 586 | (969) | 2 414 593 |
| Total des amortissements et dépréciations | 10 757 203 | 394 658 | (969) | 11 150 891 |
| TOTAL net des immobilisations corporelles | 3 597 147 | 71 006 | - | 3 668 153 |

NOTE 2 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 31/12/2020 | Acquisitions | Cessions / Diminution | 30/06/2021 |
|---|------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| Titres de participation | 3 422 871 | 1 683 370 | - | 5 106 241 |
| Créances rattachées à des participations | 27 322 | - | (27 322) | - |
| Actions propres | 2 603 348 | 119 885 | (300 445) | 2 422 788 |
| Prêts | 225 756 | - | - | 225 756 |
| Dépôts et cautionnements | 258 996 | - | (53 000) | 205 996 |
| Autres créances immobilisées | 96 582 | - | (51 085) | 45 498 |
| TOTAL Brut des immobilisations financières | 6 634 876 | 1 803 255 | (431 852) | 8 006 279 |
| Titres de participation | 1 211 354 | - | - | 1 211 354 |
| Actions propres | - | - | - | - |
| Total des amortissements et dépréciations | 1 211 354 | - | - | 1 211 354 |
| TOTAL net des immobilisations financières | 5 423 522 | 1 803 255 | (431 852) | 6 794 926 |

Les créances immobilisées (Prêts, dépôts et cautionnements et autres créances) ont toutes une échéance à plus d'un an.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et participations | Désignation Filiales | Capital | | Quote-part de capital détenue (en%) | Valeur comparable des titres détenus | | Prêt et avances consentis par la société et non remboursés | Montant des cautions et avais donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du 1er semestre 2020 | Résultat (bénéfice ou perte) du 1er semestre 2020 | dividendes encaissés par la société au cours du 1er semestre 2020 |
|---|----------------------------|--|---------|-------------------------------------|--------------------------------------|-------|--|---|--|---|---|
| | | Capitaux propres autres que le capital | | | Brute | Nette | | | | | |
| Renseignements détaillés concernant les filiales et participations | | | | | | | | | | | |
| <i>Filiales (plus de 50 % du capital détenu):</i> | | | | | | | | | | | |
| | NSE Aero North America (*) | 2 542 | 2 123 | 100% | 2 537 | 1 919 | 1 868 | | 5 672 | 500 | |
| | NSE Automatech | 1 921 | 3 948 | 29% | 1 683 | 1 683 | | | 5 672 | 524 | |
| | NSE Brasil | 439 | (1 047) | 100% | 438 | 0 | 970 | | 11 | (37) | |
| | NSE Equipements | 3 | 48 | 99% | 199 | 50 | | | 0 | 0 | |
| | NSE Aéro Maroc | 30 | (78) | 100% | 30 | 30 | 228 | | 77 | (221) | |
| | NSE Téléservices (Maroc) | 10 | 28 | 60% | 6 | 0 | | | 0 | 0 | |
| | NSE India | 75 | 75 | 100% | 75 | 75 | | | 73 | 30 | |
| <i>Participations (de 10% à 50 % du capital détenu):</i> | | | | | | | | | | | |
| | HICAL - NSE | 71 | 45 | 49% | 138 | 138 | 108 | | 51 | (49) | |

Les données présentées ci-dessus sont les données consolidées de la société NSE Aéro North América et de ses filiales situées également au Canada : NSE AUTOMATECH détenue à 71.16% et NSE TLS détenue à 50%.

La société NSE TELESERVICES est en sommeil.

NOTE 3 : ECHEANCES DES CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT

| | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Clients douteux ou litigieux | 150 210 | - | 150 210 |
| Autres créances clients (a) | 26 730 299 | 26 730 299 | |
| Personnel et comptes rattachés | 3 720 | 3 720 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 19 525 | 19 525 | |
| Etat - Impôts sur les bénéfices (b) | 187 500 | 187 500 | |
| Etat - Taxe sur la valeur ajoutée | 335 571 | 335 571 | |
| Groupe et associés | 3 160 745 | 3 160 745 | |
| Débiteurs divers (c) | 94 030 | 94 030 | |
| Charges constatées d'avance (d) | 510 276 | 510 276 | |
| Sous-total | 31 191 877 | 31 041 667 | 150 210 |
| Stocks et encours | 13 202 082 | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 250 180 | | |
| Valeurs mobilières de placement | 20 463 | | |
| Disponibilités | 8 867 596 | | |
| Sous-total | 22 340 321 | | |
| TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT | 53 532 198 | 31 041 667 | 150 210 |

- (a) Le solde clients inclut des factures à émettre pour un montant 13.264 K€.
- (b) Le solde de 187 K€ correspond à l'estimation du CIR au 30 juin 2021.
- (c) Les débiteurs divers incluent notamment des avoirs fournisseurs à recevoir à hauteur de 77 K€.
- (d) Les charges constatées d'avance ont toutes un caractère d'exploitation.

NOTE 4 : CAPITAUX PROPRES **EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES**

| | Capital | Prime d'émission | Prime de fusion | Réserve légale | Report à nouveau | Résultat | Provisions réglementées | TOTAL | Dividendes |
|------------------------------------|-----------|------------------|-----------------|----------------|------------------|-------------|-------------------------|------------|------------|
| Capitaux propres au 31/12/20 | 5 232 972 | 1 940 628 | 7 167 474 | 523 297 | 12 733 843 | 3 969 855 | 423 353 | 31 991 423 | |
| Affectation du résultat N-1 | | | | | 3 294 632 | (3 969 855) | | (675 223) | 675 222 |
| Résultat N | | | | | | 1 937 036 | 43 464 | 1 980 500 | |
| Dotation amortissement dérogatoire | | | | | | | | - | |
| Capitaux propres au 30/06/21 | 5 232 972 | 1 940 628 | 7 167 474 | 523 297 | 16 028 475 | 1 937 036 | 466 817 | 33 296 701 | |

L'assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 du 25 juin 2021 a décidé la mise en paiement au 1^{er} juillet 2021 d'un dividende de 675.222 euros.

 CAPITAL SOCIAL

Le capital social s'élève au 30 juin 2021 à 5 232 972 euros. Il est composé de 3.376.111 actions de 1,55 euros de valeur nominale dont 200.747 actions d'autocontrôle.

NOTE 5 : PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions se décomposent comme suit :

| | Situation en début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | | Situation en fin d'exercice |
|---|-------------------------------|---|--------------------------------------|------------|-----------------------------|
| | | | Avec objet | Sans objet | |
| Provisions pour litiges | 45 000 | 50 000 | (15 000) | | 80 000 |
| Provisions pour garantie | 124 187 | 31 267 | - | - | 155 455 |
| Provisions pour perte de change | 255 522 | - | (119 544) | - | 135 978 |
| Autres provisions pour risques et charges | 928 300 | 35 879 | (190 670) | - | 773 509 |
| Total provisions pour risques | 1 353 009 | 117 146 | (325 214) | - | 1 144 942 |
| Provision pour indemnités fin de carrière | 403 230 | - | - | - | 403 230 |
| Total provisions pour charges | 403 230 | - | - | - | 403 230 |
| TOTAL | 1 756 240 | 117 146 | (325 214) | - | 1 548 172 |

Les autres provisions pour risques concernent des provisions pour pertes latentes ou avérées sur contrats.

NOTE 6 : ECHEANCES DES DETTES

| | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et à 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|--|-----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|-----------------|
| <i>Emprunts et dettes auprès étab. crédits</i> | à 1 an maximum à l'origine | 570 | 570 | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | 5 814 006 | 1 542 887 | 4 079 365 | 191 754 |
| Emprunts et dettes financières divers | (a) | 23 049 | 23 049 | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 9 152 122 | 9 152 122 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | (b) | 4 265 150 | 4 265 150 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 2 949 728 | 2 949 728 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 1 772 749 | 1 772 749 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 94 580 | 94 580 | | |
| <i>Etats et autres collectivités publiques</i> | Taxe sur la valeur ajoutée | 2 701 686 | 2 701 686 | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 266 450 | 266 450 | | |
| Groupe et associés | | 675 222 | 675 222 | | |
| Autres dettes | (c) | 191 940 | 191 940 | | |
| Produits constatés d'avance | (d) | 400 000 | 400 000 | | |
| TOTAL DES DETTES | | 28 307 251 | 24 036 132 | 4 079 365 | 191 754 |
| Emprunts souscrits en cours de l'exercice | | 2 708 522 | | | |
| Emprunts remboursés au cours de l'exercice | | 2 654 263 | | | |

- (a) Les emprunts et dettes financières divers concernent des dépôts de garantie reçus.
- (b) Le solde fournisseurs inclut des factures non parvenues pour un montant 2.050 K€.
- (c) Les autres dettes incluent des avoirs à établir pour 81 K€ et une provision pour charges à payer de 110 K€.
- (d) Les produits constatés d'avance concernent un acompte de 400 K€ reçu fin juin 2021 au titre la subvention BPI Plan relance de 800 K€ dont bénéficie la société.

NOTE 7 : RESULTAT FINANCIER

| | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
|--|----------------|----------------|
| Produits financiers | | |
| Revenus des créances rattachées à des participations | 26 338 | 517 686 |
| Intérêts moratoires | 32 007 | 18 941 |
| Reprise provision | 119 544 | - |
| Autres revenus | 8 578 | - |
| | 186 467 | 536 627 |
| Charges financières | | |
| Intérêts sur emprunts bancaires | 41 390 | 67 664 |
| Résultat de change | 936 | 49 |
| Dotations aux provisions | 150 000 | 264 897 |
| | 192 326 | 332 610 |
| Total | (5 859) | 204 017 |

Les revenus des créances rattachées à des participations concernent les intérêts des comptes courants.

Les dotations et reprises sur provisions concernent respectivement la dépréciation de l'avance en compte courant consentie à NSE Brasil et la provision de l'écart de conversion actif relatif au compte courant NSE Aero North America.

NOTE 8 : RESULTAT EXCEPTIONNEL

| | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
|---|----------------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Cession d'actifs immobilisés | 489 378 | 997 417 |
| Pénalités sur affaires | 170 | 900 |
| Reprises sur provisions pour risques et charges | 205 670 | 39 494 |
| Divers | 2 843 | 600 |
| | 698 061 | 1 038 413 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Cession d'actifs immobilisés | 300 987 | 238 168 |
| Pénalités sur affaires | 66 483 | 91 158 |
| Indemnités transactionnelles | 20 000 | 83 000 |
| Dotations aux provisions et amortissements | 129 343 | 208 917 |
| | 516 812 | 621 242 |
| Total | 181 249 | 417 170 |

Le résultat de cession des actifs immobilisés concerne principalement la cession d'actions propres intervenues en mars 2021.

Les dotations et reprises aux amortissements et provisions concernent principalement des provisions pour litiges.

4. AUTRES INFORMATIONS

NOTE 9 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

Entre le 31 décembre 2020 et le 30 juin 2021, les engagements hors bilan ont évolué comme suit :

| | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|--|------------------|------------------|
| Engagements financiers | | |
| Cautions de contre-garantie sur marchés | 647 744 | 683 048 |
| Dettes garanties par des sûretés réelles | 1 223 990 | 1 372 215 |
| Autres engagements | | |
| Engagements en matière de pensions, retraites et assimilés | 980 813 | 901 490 |
| TOTAL | 2 852 547 | 2 956 753 |

NOTE 10 : EVENEMENTS POSTÉRIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif n'est survenu depuis la clôture.



A WORLD OF SERVICES

SIÈGE SOCIAL
NSE SA
LA GRAND-CROIX
DOMAINE DE LA CROIX
03250 NIZEROLLES
RCS CUSSET 394 020 903
WWW.NSE-GROUPE.COM

2021