

Société DOLFINES SA

12 avenue des Pres

78180 MONTIGNY LE BRETONNEUX

SOMMAIRE
SITUATION du 01/01/2024 au 30/06/2024

- *Compte rendu de mission*
- *Bilan actif-passif*
- *Soldes intermédiaires de gestion*
- *Compte de résultat*

TVL CONSEIL

44 BD CHARLES DE GAULLE

37540 ST CYR SUR LOIRE

09.83.65.11.75

**COMPTE RENDU DE MISSION POUR L'ETABLISSEMENT
DE LA SITUATION INTERMEDIAIRE ARRETEE AU 30/06/2024**

La situation intermédiaire de l'entreprise

Société DOLFINES SA
12 avenue des Pres

78180 MONTIGNY LE BRETONNEUX

couvrant la période du 01/01/2024 au 30/06/2024 a été établie à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise. Elle se caractérise par les données suivantes :

-Total du bilan,	6 940 455 Euros
-Chiffre d'affaires,	2 176 303 Euros
-Résultat net comptable,	(41 234) Euros

(avant retraitement de l'impôt sociétés, participation aux fruits de l'expansion intéressements et provisions règlementées)

Les contrôles et sondages que nous avons été amenés à effectuer sont ceux résultant des règles de diligences normales de la profession d'Expert-Comptable. Sauf mention expresse dans la présente situation, nous n'avons pas participé à l'inventaire physique des valeurs immobilisées et des valeurs d'exploitation.

Toutefois, s'agissant d'une situation comptable intermédiaire, celle-ci, ne prétend pas à la rigueur d'un bilan de fin d'exercice et ne saurait engager, comme telle, la responsabilité de l'entreprise ou de ses conseils.

Elle se fixe pour objectif de donner suffisamment d'indication en terme d'analyse d'exploitation et de flux financiers bilantiels pour être un instrument de gestion pour les dirigeants de l'entreprise.

Nous restons à leur disposition pour tout commentaire et nous précisons que ce document ne peut être utilisé que conformément à son objet. Il ne peut être diffusé à quiconque que dans son intégralité.

Fait à ST CYR SUR LOIRE
Le 25/10/2024

Mathieu TRAVAILLARD
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2024 6			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement	7 067 786	4 588 218	2 479 568	2 004 992	474 576	23.67	
	Concessions, brevets et droits similaires	203 711	112 148	91 563	47 531	44 032	92.64	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	276 415	263 621	12 794	14 536	1 742	11.98	
	Immobilisations en cours				1 440	1 440	100.00	
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	3 209 382	971 866	2 237 516	2 237 516				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	11 304	11 304						
Prêts								
Autres immobilisations financières	20 271		20 271	21 134	862	4.08		
Total II	10 788 869	5 947 156	4 841 712	4 327 148	514 565	11.89		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	6 034		6 034	2 825	3 209	113.60	
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	1 374 662	33 240	1 341 421	1 162 178	179 243	15.42	
	Autres créances	484 624	30 982	453 643	414 844	38 799	9.35	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	185 703	16 613	169 090	296 247	127 157	42.92		
Charges constatées d'avance (3)	122 456		122 456	109 764	12 692	11.56		
Total III	2 173 479	80 835	2 092 644	1 985 858	106 786	5.38		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)	6 099		6 099	20 286	14 187	69.94	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 968 447	6 027 991	6 940 455	6 333 291	607 164	9.59		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2024 6	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 29 597 133) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	29 597 133 0	29 597 133 0		
	Réserves				
	Réserve légale	19 146	19 146		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	37 049	31 994	5 056	15.80
	Autres réserves				
	Report à nouveau	29 741 728	4 077 658	25 664 070	629.38
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	41 234	25 664 070	25 622 836	99.84
Subventions d'investissement Provisions réglementées	851 507 68 577	851 507 68 577			
Total I	790 451	826 629	36 178	4.38	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées	2 005 454	2 005 454		
	Total II	2 005 454	2 005 454		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	5 689	14 804	9 114	61.57
	Total III	5 689	14 804	9 114	61.57
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles	574 926	574 926		
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	1 640	2 157	518	23.99
	Emprunts et dettes financières diverses	2 032 358	1 968 512	63 846	3.24
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	900 183	609 434	290 749	47.71	
Dettes fiscales et sociales	587 945	314 011	273 934	87.24	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	13 221	4 655	8 566	184.02	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	28 180	7 228	20 952	289.87
	Total IV	4 138 452	3 480 923	657 529	18.89
	Ecart de conversion passif (V)	409	5 482	5 073	92.54
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 940 455	6 333 291	607 164	9.59

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

3 229 871 2 896 247

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	30/06/2024 6	CA	31/12/2023 12	CA	Euros	%
Ventes marchandises + Production	2 650 879	100.00	3 712 221	100.00	1 061 342	28.59
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	2 176 303	82.10	2 731 064	73.57	554 761	20.31
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée	474 576	17.90	981 157	26.43	506 581	51.63
Production de l'exercice	2 650 879	100.00	3 712 221	100.00	1 061 342	28.59
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	407 602	15.38	892 851	24.05	485 249	54.35
Marge brute de production	2 243 277	84.62	2 819 370	75.95	576 093	20.43
Marge brute globale	2 243 277	84.62	2 819 370	75.95	576 093	20.43
- Autres achats + charges externes	1 189 215	44.86	2 042 190	55.01	852 975	41.77
Valeur ajoutée	1 054 062	39.76	777 180	20.94	276 882	35.63
+ Subventions d'exploitation			103 709	2.79	103 709	100.00
- Impôts, taxes et versements assimilés	44 018	1.66	56 732	1.53	12 713	22.41
- Salaires du personnel	774 875	29.23	1 465 483	39.48	690 608	47.12
- Charges sociales du personnel	226 396	8.54	433 161	11.67	206 766	47.73
Excédent brut d'exploitation	8 773	0.33	1 074 487	28.94	1 083 260	100.82
+ Autres produits de gestion courante	10 489	0.40	2 766	0.07	7 723	279.19
- Autres charges de gestion courante	14 243	0.54	426 703	11.49	412 460	96.66
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	115 965	4.37	407 473	10.98	291 508	71.54
- Dotations aux amortissements	14 266	0.54	30 330	0.82	16 064	52.96
- Dotations aux provisions	5 689	0.21	122 372	3.30	116 683	95.35
Résultat d'exploitation	101 028	3.81	1 243 654	33.50	1 344 681	108.12
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	2 630	0.10	2 896	0.08	266	9.18
- Charges financières	11 440	0.43	21 692 068	584.34	21 680 628	99.95
Résultat courant	92 218	3.48	22 932 825	617.77	23 025 043	100.40
+ Produits exceptionnels	178 384	6.73	18 985 250	511.43	18 806 866	99.06
- Charges exceptionnelles	311 836	11.76	21 716 494	585.00	21 404 659	98.56
Résultat exceptionnel	133 452	5.03	2 731 245	73.57	2 597 793	95.11
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	41 234	1.56	25 664 070	691.34	25 622 836	99.84

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2024 6			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 014 649	1 161 654	2 176 303	2 731 064	554 761	20.31
Chiffre d'affaires NET	1 014 649	1 161 654	2 176 303	2 731 064	554 761	20.31
Production stockée						
Production immobilisée			474 576	981 157	506 581	51.63
Subventions d'exploitation				103 709	103 709	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			115 965	407 473	291 508	71.54
Autres produits			10 489	2 766	7 723	279.19
Total des Produits d'exploitation (I)			2 777 332	4 226 168	1 448 836	34.28
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 596 817	2 935 041	1 338 224	45.59
Impôts, taxes et versements assimilés			44 018	56 732	12 713	22.41
Salaires et traitements			774 875	1 465 483	690 608	47.12
Charges sociales			226 396	433 161	206 766	47.73
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			14 266	30 330	16 064	52.96
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 689	122 372	116 683	95.35
Dotations aux provisions						
Autres charges			14 243	426 703	412 460	96.66
Total des Charges d'exploitation (II)			2 676 305	5 469 822	2 793 517	51.07
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			101 028	1 243 654	1 344 681	108.12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

263 338

48 283

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2024 6	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	2 630	2 896	266	9.18
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 630	2 896	266	9.18
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		999 783	999 783	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	11 440	20 692 285	20 680 845	99.94
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	11 440	21 692 068	21 680 628	99.95
2. Résultat financier (V-VI)	8 810	21 689 172	21 680 362	99.96
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	92 218	22 932 825	23 025 043	100.40
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	168 050	263 339	95 289	36.18
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 333	870 744	860 410	98.81
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		17 851 167	17 851 167	100.00
Total VII	178 384	18 985 250	18 806 866	99.06
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	132 649	1 257 743	1 125 094	89.45
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	179 187	16 940 417	16 761 231	98.94
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		3 518 334	3 518 334	100.00
Total VIII	311 836	21 716 494	21 404 659	98.56
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	133 452	2 731 245	2 597 793	95.11
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	2 958 346	23 214 314	20 255 968	87.26
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 999 580	48 878 384	45 878 804	93.86
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	41 234	25 664 070	25 622 836	99.84

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

5 706 2 939
TVL CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au vue de difficultés de trésorerie, la société est en-cours de négociation avec ses prêteurs en vue de rééchelonner ou de réduire les dettes financières.

Une demande d'étalement des dettes fiscales a été effectués auprès de l'administration en date du 30/06/2024.

Les montants dépréciés au dernier exercice clos n'ont pas été abondés ou repris à la situation comptable du 30/06/2024. La revalorisation sera effectuée à la prochaine date de clôture.

Des précisions complémentaires sont mentionnées en annexes libres jointes aux comptes de situation.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Lors d'une assemblée générale extraordinaire en date du 16/09/2024, il a été décidé les événements ci-dessous :

- réduction de capital de 28 768 K€ par réduction de la valeur nominal des actions,
- regroupement des actions à raison de 1 action nouvelle pour 5 000 actions anciennes,
- délégation donnée au CA pour réaliser une augmentation de capital de 1 000 K€ réservée aux salariés et mandataires sociaux,
- délégation donnée au CA pour réaliser une augmentation de capital de 380 K€ réservée à des bénéficiaires dénommés,
- délégation donnée au CA pour réaliser une augmentation de capital de 1 500 K€ réservée aux créanciers de la société.

Des précisions complémentaires sont mentionnées en annexes libres jointes aux comptes de situation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	6 593 209		474 576
Autres postes d'immobilisations incorporelles	149 937		54 671
Installations générales agencements aménagements divers	7 940		
Matériel de transport	1 344		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	264 402		2 730
Immobilisations corporelles en cours	1 440		11 187
TOTAL	275 125		13 917
Autres participations	3 209 382		
Autres titres immobilisés	11 304		
Prêts, autres immobilisations financières	21 134		246
TOTAL	3 241 819		246
TOTAL GENERAL	10 260 091		543 410

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		0	7 067 786	7 067 786
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		897	203 711	203 711
Installations générales agencements aménagements divers				7 940	7 940
Matériel de transport				1 344	1 344
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				267 132	267 132
Immobilisations corporelles en cours			12 627		
	TOTAL		12 627	276 415	276 415
Autres participations				3 209 382	3 209 382
Autres titres immobilisés				11 304	11 304
Prêts, autres immobilisations financières			1 108	20 271	20 271
	TOTAL		1 108	3 240 957	3 240 957
	TOTAL GENERAL		14 632	10 788 869	10 788 869

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	1 140 368			1 140 368
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	102 406	9 742	0	112 148
Installations générales agencements aménagements divers		3 490	789		4 279
Matériel de transport		1 344			1 344
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		254 316	3 683	0	257 998
	TOTAL	259 150	4 472	0	263 621
	TOTAL GENERAL	1 501 924	14 214	1	1 516 137
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	9 742			
Instal.générales agenc.aménag.divers		789			
Matériel de bureau informatique mobilier		3 683			
	TOTAL	4 472			
	TOTAL GENERAL	14 214			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	68 577				68 577
TOTAL	68 577				68 577

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	14 804	5 689	14 804		5 689
TOTAL	14 804	5 689	14 804		5 689

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	3 447 849				3 447 849
Sur titres de participation	971 866				971 866
Sur autres immobilisations financières	11 304				11 304
Sur comptes clients	107 568		74 328		33 240
Autres provisions pour dépréciation	47 595				47 595
TOTAL	4 586 182		74 328		4 511 854
TOTAL GENERAL	4 669 563	5 689	89 132		4 586 121
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 689	89 132		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	31 575	31 575	
Clients douteux ou litigieux	33 240	33 240	
Autres créances clients	1 341 421	1 341 421	
Impôts sur les bénéfices	106 395	106 395	
Taxe sur la valeur ajoutée	124 681	124 681	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	18 857	18 857	
Groupe et associés	209 347	209 347	
Débiteurs divers	25 344	25 344	
Charges constatées d'avance	122 456	122 456	
TOTAL	2 013 318	2 013 318	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	574 926	574 926		
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 640	1 640		
Emprunts et dettes financières divers	1 833 081	924 500	908 581	
Fournisseurs et comptes rattachés	900 183	900 183		
Personnel et comptes rattachés	143 951	143 951		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	308 425	308 425		
Taxe sur la valeur ajoutée	128 622	128 622		
Autres impôts taxes et assimilés	6 948	6 948		
Groupe et associés	199 277	199 277		
Autres dettes	13 221	13 221		
Produits constatés d'avance	28 180	28 180		
TOTAL	4 138 452	3 229 871	908 581	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	58 139			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	498			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	29 597 132			29 597 132

La valeur nominale de la société est de 0.01€, le tableau ci-dessus indique bien 1 cts d'euro.

Situation nette à l'ouverture : 829 629 €uros
Ecart de change à l'ouverture : 5 056 €uros
Résultat de l'exercice : - 41 234 €uros
Situation nette à la clôture : 793 451 €uros

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Brevets et Frais de Développement	7 067 786	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Opérations à long terme

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers."
Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Différence d'évaluation sur titres

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	4 840
Total	4 840

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 640
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 517
Dettes fiscales et sociales	226 608
Total	400 764

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	122 456
Total	122 456
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	28 180
Total	28 180

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		474 338
ADNOC DRILLING (28/06/2022-10/05/2025) soumis	32 619	
MELLITAH (29/03/2021-22/06/2024) soumission	71 577	
3C METAL (30/09/2019-12 mois après receipt.)	30 015	
ADNOC DRILLING (30/08/2019-mainlevée clt) sou	69 860	
ENAGAS (02/01/2018) soumission	30 000	
GROUPEMENT REGGANE (20/11/2017) soumission	240 267	
Total (1)		474 338

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société DOLFINES SA
78180 MONTIGNY LE BRETONNEUX

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- DIETSWELL DO BRASIL (BRL)	771 338		100.00	170 813	20 813				9 117		
- 8.2 MADRID	3 000	52 556	100.00	3 000					420		
- SAS OHMEX-SERVICES	5 000		100.00	5 000	5 000						
- SAS 8.2 FRANCE	50 000	8 528	100.00	871 352	53 352			1 735 666	73 350		
- SAS AEGIDE INTERNATIONAL SAS	76 285	709 285	100.00	1 901 000	1 901 000			1 542 497	21 667		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Opérations faites en commun

(PCG Art. 831-2/13)

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	
		imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	69 439	77200000
- AJUSTEMENT A-NOUVEAU ABU-DHABI	98 611	77200000
- CESSION IMMOB.CORPORELLES	3 000	77520000
- AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 333	77880000
Total	178 383	
Charges exceptionnelles		
- CHARGES EXERCICES ANTERIEURS	34 038	67200000
- AJUSTEMENT A-NOUVEAU ABU-DHABI	98 611	67200000
- HONORAIRES CONCILIATION-MANDAT ADHOC	179 187	67880000
Total	311 836	

FAITS SIGNIFICATIFS

DES 1^{ER} SEMESTRE et 3^{ème} TRIMESTRE 2024

1) SUR LA PERIODE DU 1^{ER} JANVIER AU 30 JUIN 2024

LES TRAVAUX DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Le Conseil d'administration s'est réuni deux fois au cours du premier semestre 2024.

- Le 29 février 2024, le Conseil d'administration a pris acte :
 - des états non arrêtés de l'exercice 2023 ;
 - qu'un outil de gestion financière et d'un outil de suivi de trésorerie avaient été mis en place en janvier 2024 ;
 - des discussions en cours avec les créanciers ;
 - de la décision de cesser l'activité du bureau d'études fin du premier semestre 2024, et approuve l'éventuel transfert de propriété du projet Ohme à OHMEX Services SAS, 100% filiale de DOLFINES SA ;
 - des affaires, contrats et appels d'offre en cours.

- Le 24 avril 2024, le Conseil d'administration a :
 - pris acte de l'utilisation faite par le Président Directeur Général AU COURS DE l'exercice 2023 des délégations de pouvoirs qui lui ont été consenties en matière d'augmentation de capital
 - examiné et arrêté les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
 - décidé de proposer à l'assemblée générale des actionnaires l'affectation du résultat de l'exercice 2023 au compte « report à nouveau » ;
 - examiné les conventions réglementées ;
 - constaté qu'aucun mandat d'administrateur arrive à expiration à l'issue de l'assemblée générale ordinaire annuelle appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
 - décidé de soumettre à l'assemblée générale une résolution tendant au renouvellement du CABINET GRANGE & ASSOCIES, en qualité de Titulaire aux Comptes titulaire, et ce pour une durée de six années, soit jusqu'à l'assemblée générale annuelle appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2029 ;
 - décidé de soumettre à l'assemblée générale une résolution tendant au non-renouvellement de mandat de Commissaire aux comptes suppléant et de ne pas procéder à son remplacement, le Commissaire aux comptes titulaire se trouvant être une personne morale ;
 - pris acte de la proposition d'un regroupement d'actions à soumettre à l'assemblée générale des actionnaires, celle-ci faisant l'objet d'une étude confiée à des cabinets conseil ;
 - pris acte de la proposition d'une réduction de la valeur nominale des actions à soumettre à l'assemblée générale des actionnaires, ceci en lien avec la proposition de regroupement d'actions ;
 - Arrêté les termes des rapports du Conseil d'administration à l'assemblée générale ;

- Décidé de la date de convocation à l'assemblée générale ordinaire et fixé l'ordre du jour de ladite assemblée ;
- Arrêté le texte des résolutions qui seront soumises à l'assemblée générale ordinaire.

L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUIN 2024

Au cours de cette assemblée, il a été procédé à :

- la lecture rapport de gestion du Conseil d'administration sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- la lecture rapport du Conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise ;
- la lecture des rapports complémentaires du Conseil d'administration relatifs aux utilisations au cours de l'exercice 2023 des délégations de compétence en matière d'augmentation de capital consenties au Conseil d'administration par l'assemblée générale des actionnaires ;
- la lecture du rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de commerce ;

Au cours de cette assemblée, les actionnaires présents ou représentés ont également :

- examiné et approuvé des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et donné quitus aux administrateurs ;
- affecté le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et approuvé les dépenses non déductibles ;
- examiné la situation des capitaux propres ;
- approuvé les conventions visées à l'article L. 225-38 et suivants du Code de commerce ;
- été informés des opérations réalisées en vertu des dispositions des articles L. 225-177 à L. 225-186, et des articles L. 225-197-1 à L. 225-197-3 du Code de commerce ;
- été informés sur l'usage au cours de l'exercice 2023 des délégations de compétence en matière d'augmentation de capital consenties au Conseil d'administration par l'Assemblée Générale ;
- renouvelé le mandat du cabinet GRANGE & Associés - CGA Sarl en qualité de Commissaire aux comptes titulaire de la Société ;
- constaté la fin du mandat du commissaire aux comptes suppléant sans procéder à son remplacement ;
- fixé la rémunération à accorder aux administrateurs indépendants de la Société pour l'exercice 2024 ;
- autorisé le Conseil d'administration pour procéder au rachat par la Société de ses propres actions ;

2) AU COURS DU 3EME TRIMESTRE 2024

Dans le cadre du contrat ADEME – Aide projet OHMe

Les coûts associés à ce projet ont été acceptés dans leur intégralité par l'ADEME, soit un budget de 3.074.232 €. L'aide consentie par l'ADEME est de 2.085.452 € répartis de la manière suivante :

- 1.564.089 €, sous forme de subventions, soit 75% ;
- 521.363 €, sous forme d'avances remboursables, soit 25%.

Un contrat signé avec l'ADEME spécifie les étapes des versements de l'aide :

- Une avance à notification de 15%, à la signature du contrat ;
- Le solde réparti sur des étapes clés.

Au cours de l'exercice 2023 :

En juin 2023, l'ADEME a versé l'avance à notification de 312.817,80 €, soit 15% de montant de l'aide répartis à hauteur de 25% en avances conditionnées et 75% en subventions d'investissement.

En août 2023, l'ADEME a versé 822.525 € correspondant à l'étape Clé 1 qui couvrait la période du 1^{er} avril 2022 au 31 mai 2023, soit un montant total de 1.135.343 €. Ce montant a été comptabilisés de la manière suivante :

- | | |
|-----------------------|-----------|
| - Subventions | 851.507 € |
| - Avance Remboursable | 283.836 € |

Au cours de l'exercice 2024 :

Au cours du premier semestre de l'année 2024, le Bureau d'études a poursuivi ses travaux en vue de l'étape clé 2, couvrant la période du 1^{er} juin 2023 au 31 mai 2024.

La société a informé courant avril 2024 l'ADEME de notre souhait de ne pas procéder aux travaux de l'étape clé 3, et confirmé par un courrier du 16 juillet 2024.

L'ADEME a notifié à la société par un courrier officiel du 11 septembre 2024 de son accord et concomitamment l'arrêt du financement sans restitution de l'Aide reçue et l'arrêt des comptes à l'issue de l'étape Clé 2, soit le 31 mai 2024.

L'ADEME conditionne son dernier versement correspondant à l'Etape Clé 2, annoncé pour 332.000 €, à la reconstitution des fonds propres de la Société et à sa capacité financière.

L'assemblée générale extraordinaire du 16 septembre 2024

Convoquée par le Conseil d'administration dans sa séance du 30 juillet 2024, cette assemblée a permis la mise en œuvre de la restructuration du capital de la société et de la reconstruction de son actionariat, en se donnant les moyens de renforcer ses capitaux propres, in fine la réduction de son endettement.

Il est à noter que la Société a requis, auprès du Tribunal de Commerce, la nomination d'un mandataire permettant d'obtenir 100% des droits de vote par les actionnaires présents ou représentés et ainsi d'atteindre le quorum.

Lors de la tenue de cette assemblée, ont été adoptées notamment les résolutions suivantes :

- La non-dissolution de la Société malgré des capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social ;
- La réduction de capital par voie de réduction du nominal :
 - décision d'apurer le compte « Report à nouveau » en réduisant le capital social de 28.768.413,20796 euros par réduction de la valeur nominal de l'action pour la porter de 0,01 euro à 0,00028 euro.

- à l'issue de la réduction de capital d'un montant de 28.768.413,20796 euros :
 - o le compte report à nouveau est ramené à 973.314,77204 euros,
 - o le capital social est de 828.719,72204 euros, divisé en 2.959.713.293 actions de 0.00028 euro de valeur nominale chacune intégralement souscrite et libérées,
 - o les capitaux propres sont égaux à 826.629 euros et sont supérieurs à la moitié du capital social.
- La délégation de pouvoirs consentie au Conseil d'administration pour décider du regroupement des actions de la Société.

A l'issue de l'assemblée générale extraordinaire, soit le 16 septembre 2024, le Conseil d'administration a décidé de mettre en œuvre le regroupement d'actions par 5.000, tel qu'approuvé par les actionnaires.

Le regroupement sera réalisé le 6 novembre 2024 par échange obligatoire des actions anciennes (code ISIN FR0014004QZ9) contre des actions nouvelles (code ISIN FR001400SP13), à raison de 1 action nouvelle de 1,4 euro de valeur nominale pour 5.000 actions anciennes de 0,00028 euro de valeur nominale.

Le nombre d'actions ordinaires composant le capital de la Société, et admises sur Euronext Growth Paris, est ainsi porté de 2.959.713.293 à 591.942.

Les actionnaires qui ne détiendraient pas un nombre d'actions anciennes correspondant à un multiple de 5.000 devront faire leur affaire personnelle de l'achat ou de la vente des actions de 0,00028 EUR de valeur nominale, étant précisé que ces actions anciennes cesseront de coter le 6 novembre 2024 et seront remplacées dès lors par les actions nouvelles ainsi regroupées.