

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00045

Numéro SIREN : 428 745 020

Nom ou dénomination : DOLFINES

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2017 sous le numéro de dépôt 9380

ARRETE COMPTABLE

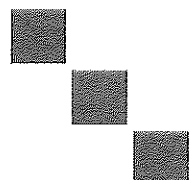
Exercice

du **01/01/2016** au **31/12/2016**

DIETSWELL

1, rue Alfred Kastler
78280 GUYANCOURT

N° SIRET : 42874502000035 APE : 7112B



Bilan Actif

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 23/03/17

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	4 000		4 000	4 000
Frais de développement	1 513 728	428 092	1 085 636	1 017 762
Concession, brevets et droits similaires	666 933	596 493	70 440	22 918
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 184 661	1 024 585	1 160 076	1 044 679
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	14 819 696	13 572 674	1 247 021	4 147 021
Autres immobilisations corporelles	549 283	483 746	65 537	79 435
Immobilisations en cours	4 017 436	4 017 436		927 790
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	19 386 415	18 073 857	1 312 558	5 154 247
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 855 569	1 827 337	28 233	37 202
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	85 982		85 982	46 757
TOTAL immobilisations financières :	1 941 551	1 827 337	114 214	83 959
ACTIF IMMOBILISÉ	23 512 627	20 925 778	2 586 848	6 282 886

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	88 181		88 181	
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	88 181		88 181	
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	9 802		9 802	52 532
Créances clients et comptes rattachés	2 829 852	241 906	2 587 947	5 049 009
Autres créances	730 425	22 778	707 647	1 125 760
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	3 570 080	264 684	3 305 396	6 227 301
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	74 953		74 953	20 943
Disponibilités	1 622 453		1 622 453	1 712 124
Charges constatées d'avance	244 588		244 588	212 936
TOTAL disponibilités et divers :	1 941 993		1 941 993	1 946 002
ACTIF CIRCULANT	5 600 254	264 684	5 335 571	8 173 303

Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	9 598		9 598	6 691

TOTAL GÉNÉRAL	29 122 479	21 190 462	7 932 017	14 462 879
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------

Bilan Passif

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/03/17

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 5 303 475	5 303 475	5 303 475
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 364 032	19 105 942
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	368 460	368 460
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	189	189
Autres réserves		
Report à nouveau	(123)	(17 133 859)
Résultat de l'exercice	(4 524 569)	1 391 948
TOTAL situation nette :	4 511 464	9 036 156
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	4 511 464	9 036 156
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	73 581	277 115
Provisions pour charges	14 192	14 192
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	87 773	291 307
DETTE FINANCIÈRE		
Emprunts obligataires convertibles	137 362	1 324 217
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 216	2 428
Emprunts et dettes financières divers	618 667	508 667
TOTAL dettes financières :	757 245	1 835 311
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTE DIVERSE		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	806 073	1 180 374
Dettes fiscales et sociales	1 569 036	2 011 137
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	141 766	63 794
TOTAL dettes diverses :	2 516 874	3 255 306
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		6 253
DETTE	3 274 119	5 096 870
Ecart de conversion passif	58 661	38 546
TOTAL GÉNÉRAL	7 932 017	14 462 879

Compte de Resultat (Première Partie)

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/03/17

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 626 975	10 863 876	12 490 850	28 154 067
Chiffres d'affaires nets	1 626 975	10 863 876	12 490 850	28 154 067
Production stockée			88 181	(21 233)
Production immobilisée			295 948	46 898
Subventions d'exploitation			177 217	351 802
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			66 989	45 109
Autres produits			40 278	86
PRODUITS D'EXPLOITATION			13 159 464	28 576 729
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			5 986 020	13 855 421
TOTAL charges externes :			5 986 020	13 855 421
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			682 681	1 206 388
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 177 000	9 473 089
Charges sociales			1 136 190	1 710 693
TOTAL charges de personnel :			6 313 190	11 183 782
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			292 670	224 908
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			61 686	136 782
Dotations aux provisions pour risques et charges			36 000	81 901
TOTAL dotations d'exploitation :			390 355	443 591
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			(2 892)	33 647
CHARGES D'EXPLOITATION			13 369 355	26 722 829
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(209 890)	1 853 900

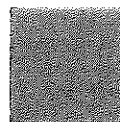
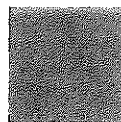
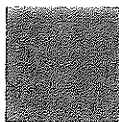
Compte de Résultat (Seconde Partie)

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Édition du 23/03/17

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(209 890)	1 853 900
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		1 170
Autres intérêts et produits assimilés		1 065
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 691	31 794
Différences positives de change	179 298	481 057
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 473	5 300
	191 462	520 385
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	18 581	6 691
Intérêts et charges assimilées	80 684	653 138
Différences négatives de change	243 856	244 746
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	343 121	904 574
RÉSULTAT FINANCIER	(151 659)	(384 189)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(361 549)	1 469 711
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	41 280	36 947
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 452	133 789
Reprises sur provisions et transferts de charges	972 425	357 028
	1 025 157	527 763
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	455 362	44 084
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 082 243	435 737
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 487 762	38 524
	5 025 367	518 345
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(4 000 210)	9 418
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	162 809	87 181
TOTAL DES PRODUITS	14 376 083	29 624 878
TOTAL DES CHARGES	18 900 652	28 232 929
BÉNÉFICE OU PERTE	(4 524 569)	1 391 948

Détail des comptes



Détail des Comptes

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/03/17
Tenue de compte EUR

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 8.12

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2016	Net N-1 31/12/2015	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement	4 000,00 €		4 000,00 €	4 000,00 €	0,00 €	
20122000 FRAIS DE PUBLICITE	4 000,00 €		4 000,00 €	4 000,00 €		
Frais de développement	1 513 728,12 €	428 091,81 €	1 085 636,31 €	1 017 761,83 €	67 874,48 €	6,67
20300000 FRAIS RECH. & DVT	1 492 312,19 €		1 492 312,19 €	1 196 364,03 €	295 948,16 €	24,74
20300002 DVT TRAINING	21 415,93 €		21 415,93 €	21 415,93 €		
28030000 DAP FRAIS RECH & DVT.		428 091,81 €	-428 091,81 €	-200 018,13 €	-228 073,68 €	-114,03
Concessions, brevets et droits similaires	666 932,75 €	596 493,25 €	70 439,50 €	22 917,66 €	47 521,84 €	207,36
20500000 CONCESSIONS ET DROITS	217 778,98 €		217 778,98 €	204 878,98 €	12 900,00 €	6,30
20510000 FRAIS DEPOT BREVET	121 177,00 €		121 177,00 €	109 140,00 €	12 037,00 €	11,03
20520000 LOGICIEL HSEA	281 476,77 €		281 476,77 €	281 476,77 €		
20530000 LOGICIEL INSPECTION FA	46 500,00 €		46 500,00 €		46 500,00 €	
28050000 CONCESSIONS ET DROITS		209 178,98 €	-209 178,98 €	-204 878,98 €	-4 300,00 €	-2,10
28051000 DAP - FRAIS BREVET		94 212,47 €	-94 212,47 €	-86 222,34 €	-7 990,13 €	-9,27
28052000 DAP- LOGICIEL HSEA		281 476,77 €	-281 476,77 €	-281 476,77 €		
28053000 DAP-LOGICIEL INSPECT F		11 625,03 €	-11 625,03 €		-11 625,03 €	
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., matériel et out. industriels	14 819 695,53 €	13 572 674,15 €	1 247 021,38 €	4 147 021,38 €	-2 900 000,00 €	-69,93
21510000 SEDLAR 160 - ELTS CORP	11 845 242,12 €		11 845 242,12 €	11 845 242,12 €		
21510100 SEDLAR 160 - ELTS INCO	2 827 432,03 €		2 827 432,03 €	2 827 432,03 €		
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	147 021,38 €		147 021,38 €	147 021,38 €		
28151000 DAP SEDLAR 160 - CORP		1 392 198,48 €	-1 392 198,48 €	-1 392 198,48 €		
28151200 DAP SEDLAR 160 - INCOR		230 915,29 €	-230 915,29 €	-230 915,29 €		
29150000 DAP MAT INDUST		11 949 560,38 €	-11 949 560,38 €	-9 049 560,38 €	-2 900 000,00 €	-32,05
Autres immobilisations corporelles	549 283,13 €	483 746,38 €	65 536,75 €	79 435,40 €	-13 898,65 €	-17,50
21810000 INSTALL. GENE. AGENC.	160 083,48 €		160 083,48 €	160 083,48 €		
21810002 INSTALL.GENE.AGENC AD	8 913,32 €		8 913,32 €	8 913,32 €		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	4 059,89 €		4 059,89 €	4 059,89 €		
21831100 MATERIEL BUREAU & INFO.	225 069,32 €		225 069,32 €	198 287,30 €	26 782,02 €	13,51
21840000 MOBILIER CHANTIER	8 110,78 €		8 110,78 €	8 110,78 €		
21841100 MOBILIER	143 046,34 €		143 046,34 €	143 046,34 €		
28181000 DAP AAI DIVERS		146 748,98 €	-146 748,98 €	-130 740,38 €	-16 008,60 €	-12,24
28182000 DAP MATERIEL DE TRANS		4 059,81 €	-4 059,81 €	-4 059,81 €		
28183100 DAP MATERIEL BUREAU &		182 852,99 €	-182 852,99 €	-159 009,52 €	-23 843,47 €	-14,99
28184000 DAP MOBILIER CHANTIER		8 110,78 €	-8 110,78 €	-8 110,78 €		
28184100 DAP MOBILIER		141 973,82 €	-141 973,82 €	-141 145,22 €	-828,60 €	-0,59
Immobilisations en cours	4 017 436,01 €	4 017 436,01 €	0,00 €	927 790,45 €	-927 790,45 €	-100,00
23110000 SEDLAR 160 - REVAMPING	733 565,72 €		733 565,72 €	733 565,72 €		
23150000 SEDLAR 160 - ELEMENTS	392 143,25 €		392 143,25 €	392 143,25 €		
23160000 SEDLAR 250 - ELEMENTS	2 157 448,96 €		2 157 448,96 €	3 234 878,38 €	-1 077 429,42 €	-33,31
23180100 SEDLAR 250 - ELEMENTS	734 278,08 €		734 278,08 €	734 278,08 €		
23180200 LOGICIEL EN COURS				46 500,00 €	-46 500,00 €	-100,00
29300000 DAP IMMOB. EN COURS		4 017 436,01 €	-4 017 436,01 €	-4 213 574,98 €	196 138,97 €	4,65
Immobilisations financières						
Autres participations	1 855 569,24 €	1 827 336,65 €	28 232,59 €	37 202,25 €	-8 969,66 €	-24,11
26110000 PARTICIPATION MINORITAI	1 807 735,84 €		1 807 735,84 €	1 807 735,84 €		
26111200 PART MAJO DOLFINES	38 063,00 €		38 063,00 €	38 063,00 €		
26111400 PART DW DO BRASIL	9 770,40 €		9 770,40 €	9 770,40 €		
29610000 TITRES DE PARTICIPATION		1 827 336,65 €	-1 827 336,65 €	-1 818 366,99 €	-8 969,66 €	-0,49
Autres immobilisations financières	85 981,81 €		85 981,81 €	46 756,98 €	39 224,83 €	83,89
27500002 CAUTIONS ABU-DHABI	7 500,83 €		7 500,83 €	8 412,03 €	-911,20 €	-10,83
27500004 CAUTIONS CONGO	1 524,49 €		1 524,49 €	4 268,57 €	-2 744,08 €	-64,29
27500005 CAUTIONS GABON				1 844,63 €	-1 844,63 €	-100,00
27500007 CAUTIONS ALGERIE	430,57 €		430,57 €		430,57 €	
27510000 CAUTIONS SODEXO	391,80 €		391,80 €	391,80 €		
27511100 CAUTIONS FRANCE	30 645,43 €		30 645,43 €	31 839,95 €	-1 194,52 €	-3,75
27600000 NATIXIS - COMPTE DE LIQ	15 893,84 €		15 893,84 €		15 893,84 €	
27710000 ACTIONS PROPRES OU P	29 594,85 €		29 594,85 €		29 594,85 €	

Détail des Comptes

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/03/17
Tenue de compte EUR

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 8.12

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2016	Net N-1 31/12/2015	Variation En valeur	En %
TOTAL (II)	23 512 626,59 €	20 925 778,25 €	2 586 848,34 €	6 282 885,95 €	-3 696 037,61 €	-58,83
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
En cours de production de services	88 181,25 €		88 181,25 €		88 181,25 €	
34100000 ETUDES EN COURS	88 181,25 €		88 181,25 €		88 181,25 €	
Avances et acptes versés sur cdes	9 802,42 €		9 802,42 €	52 531,85 €	-42 729,43 €	-81,34
40910000 FRS AVANC FRCE - EUR	200,00 €		200,00 €	23 368,63 €	-23 168,63 €	-99,14
40910002 FRS AVANC ABU-DHABI	8 241,50 €		8 241,50 €		8 241,50 €	
40910200 FRS AVANC FRCE -USD	1 360,92 €		1 360,92 €	29 163,22 €	-27 802,30 €	-95,33
Créances						
Clients et comptes rattachés	2 829 852,35 €	241 905,82 €	2 587 946,53 €	5 049 009,04 €	-2 461 062,51 €	-48,74
41100000 CLTS FRCE -EUR	924 721,27 €		924 721,27 €	2 188 129,24 €	-1 263 407,97 €	-57,74
41100002 CLTS AD - AED	118 410,63 €		118 410,63 €	246 486,23 €	-128 075,60 €	-51,96
41100200 CLTS FRCE -USD	262 436,64 €		262 436,64 €	410 914,09 €	-148 477,45 €	-36,13
41100202 CLTS AD - USD	838 498,07 €		838 498,07 €	1 037 279,14 €	-198 781,07 €	-19,16
41100207 CLTS ALGERIE - USD	123 061,02 €		123 061,02 €		123 061,02 €	
41100300 CLTS FRCE- £				6 322,39 €	-6 322,39 €	-100,00
41100400 CLIENTS - FCFA	23 638,50 €		23 638,50 €	147 843,30 €	-124 204,80 €	-84,01
41100502 CLTS AD - AED	3 262,47 €		3 262,47 €	387 816,98 €	-384 554,51 €	-99,16
41600000 CLTS DOUTEUX FRCE	135 088,19 €		135 088,19 €	132 463,19 €	2 625,00 €	1,98
41600002 CLTS DOUTEUX AD	106 817,63 €		106 817,63 €	47 756,85 €	59 060,78 €	123,67
41810000 CLTS FAE FRCE - EUR	53 746,04 €		53 746,04 €	327 748,96 €	-274 002,92 €	-83,60
41810002 CLTS FAE AD	179 019,44 €		179 019,44 €	151 982,42 €	27 037,02 €	17,79
41810004 CLTS FAE CONGO	44 350,08 €		44 350,08 €	44 350,08 €		
41810200 CLTS FAE FRCE - USD	16 802,37 €		16 802,37 €	100 136,21 €	-83 333,84 €	-83,22
49100000 PROV DEP CLTS		135 088,19 €	-135 088,19 €	-132 463,19 €	-2 625,00 €	-1,98
49100002 PROV DEP CLTS AD		106 817,63 €	-106 817,63 €	-47 756,85 €	-59 060,78 €	-123,67
Autres créances	730 424,97 €	22 777,85 €	707 647,12 €	1 125 759,64 €	-418 112,52 €	-37,14
40100001 FOURNISSEURS TUNISIE	877,64 €		877,64 €	963,91 €	-86,27 €	-8,95
40981100 FRS AAR FRCE	1 046,43 €		1 046,43 €	8 013,97 €	-6 967,54 €	-86,94
40981102 FRS AAR AD	4 610,97 €		4 610,97 €	12 875,03 €	-8 264,06 €	-64,19
40981104 FRS AAR CONGO				834,02 €	-834,02 €	-100,00
42510100 PERSONNEL AVANCES ET	1 014,88 €		1 014,88 €	5 428,95 €	-4 414,07 €	-81,31
43666120 TVA- ACHATS LOCAUX TUN	62,38 €		62,38 €	68,51 €	-6,13 €	-8,95
43730000 CFE EXPATRIES	3 477,00 €		3 477,00 €	12 343,00 €	-8 866,00 €	-71,83
44400000 ETAT IMPOTS SUR LES B	20 730,58 €		20 730,58 €	22 907,78 €	-2 177,20 €	-9,50
44400005 ETAT IS GABON	2 211,43 €		2 211,43 €		2 211,43 €	
44410000 CREDIT IMPOT RECHERC	175 217,00 €		175 217,00 €	351 802,00 €	-176 585,00 €	-50,19
44562000 TVA DEDUCTIBLE / IMMO	7 569,36 €		7 569,36 €	7 569,36 €		
44562500 TVA SUR IMMO. 20.0%				1 049,00 €	-1 049,00 €	-100,00
44566000 TVA DEDUCTIBLE 19.60 %	343,28 €		343,28 €	4 299,54 €	-3 956,26 €	-92,02
44566004 TVA DEDUCTIBLE CONGO	274,41 €		274,41 €		274,41 €	
44566005 TVA DEDUCTIBLE GABON	1 155,26 €		1 155,26 €	209,94 €	945,32 €	450,28
44566007 TVA DEDUCTIBLE ALGERIE	2 132,12 €		2 132,12 €		2 132,12 €	
44566100 TVA DEDUCTIBLE 2.1%				2,27 €	-2,27 €	-100,00
44566200 TVA DEDUCTIBLE 10%	146,54 €		146,54 €	131,70 €	14,84 €	11,27
44566400 TVA DEDUCTIBLE 20.0%	17 307,20 €		17 307,20 €	19 394,73 €	-2 087,53 €	-10,76
44567000 CREDIT DE TVA A REPOR				7 054,88 €	-7 054,88 €	-100,00
44571100 TVA COLLECTEE 19.60%	62,31 €		62,31 €	62,31 €		
44583000 REMBOURS. TAXES SUR	14 191,96 €		14 191,96 €	14 191,96 €		
44583004 REMBT TVA DEMANDE CO	1 078,13 €		1 078,13 €	887,42 €	190,71 €	21,49
44583005 REMBT TVA DEMANDE GA	7 867,92 €		7 867,92 €		7 867,92 €	
44583006 REMBT TVA DEMANDE ES				3 039,44 €	-3 039,44 €	-100,00
44586000 TVA / FNP	26 905,53 €		26 905,53 €	43 732,31 €	-16 826,78 €	-38,48
44586005 TVA / FNP GABON	686,02 €		686,02 €	1 232,63 €	-546,61 €	-44,35
44587400 TVA / AAE				102,44 €	-102,44 €	-100,00
44860410 CVAE	85 399,00 €		85 399,00 €		85 399,00 €	
44860910 CICE	16 720,00 €		16 720,00 €	16 624,00 €	96,00 €	0,58
45100000 GROUPE - DOLFINES	183 052,72 €		183 052,72 €	179 158,02 €	3 894,70 €	2,17
45110000 GROUPE - DIETSWELL BR	138 091,19 €		138 091,19 €	112 113,80 €	25 977,39 €	23,17
45180000 GROUPE - Intérêts à payer	5 472,57 €		5 472,57 €	4 872,09 €	600,48 €	12,32
46740000 NOTES DE FRAIS	2 761,14 €		2 761,14 €		2 761,14 €	
46750000 CAISSE DEPOTS & CONSI	9 960,00 €		9 960,00 €	316 572,48 €	-306 612,48 €	-96,85

Détail des Comptes

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 23/03/17

Tenue de compte EUR

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 8.12

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2016	Net N-1 31/12/2015	Variation En valeur	En %
46670000 PRODUITS A RECEVOIR				1 000,00 €	-1 000,00 €	-100,00
49600000 PROVIS. POUR DEPREC.		22 777,85 €	-22 777,85 €	-22 777,85 €		
Divers						
Valeurs mobilières de placement	74 952,54 €		74 952,54 €	20 942,54 €	54 010,00 €	257,90
50311002 BID BOND LUKOIL	20 942,54 €		20 942,54 €	20 942,54 €		
50311700 SG MONETAIRE PLUS	54 010,00 €		54 010,00 €		54 010,00 €	
Disponibilités	1 622 453,26 €		1 622 453,26 €	1 712 123,64 €	-89 670,38 €	-5,24
51202600 BNP PARIBAS EUROS	329 979,48 €		329 979,48 €	105 818,22 €	224 161,26 €	211,84
51202700 BNP PARIBAS USD	48 621,39 €		48 621,39 €	129 738,42 €	-81 117,03 €	-62,52
51202900 CREDIT AGRICOLE	34 882,96 €		34 882,96 €	95 739,70 €	-60 856,74 €	-63,56
51203000 CREDIT AGRICOLE - CPTE	4 329,50 €		4 329,50 €	4 434,50 €	-105,00 €	-2,37
51203100 CREDIT AGRICOLE USD	2 307,79 €		2 307,79 €	2 510,00 €	-202,21 €	-8,06
51203200 CREDIT AGRICOLE - CPTE	1 595,00 €		1 595,00 €	1 700,00 €	-105,00 €	-6,18
51204000 SOCIETE GENERALE EUR	459 922,98 €		459 922,98 €	147 850,15 €	312 072,83 €	211,07
51204100 SOCIETE GENERALE - USD	65 669,35 €		65 669,35 €	10 917,79 €	54 751,56 €	501,49
51205000 PALATINE EUR	8 178,69 €		8 178,69 €	198 349,84 €	-190 171,15 €	-95,88
51205100 PALATINE USD	166 281,46 €		166 281,46 €	17 479,23 €	148 802,23 €	851,31
51206000 HSBC EUR	42 780,56 €		42 780,56 €	174 745,40 €	-131 964,84 €	-75,52
51207000 BNP PARIBAS ALGERIE	39 989,92 €		39 989,92 €		39 989,92 €	
51210001 BIAT - EUR	1,50 €		1,50 €	1,65 €	-0,15 €	-9,09
51210002 BARODA AD - AED	1 484,38 €		1 484,38 €	2 567,35 €	-1 082,97 €	-42,18
51210004 CREDIT DU CONGO	34 849,39 €		34 849,39 €	6 505,73 €	28 343,66 €	435,67
51210005 ORABANK - GABON				560,38 €	-560,38 €	-100,00
51220001 BIAT - USD				49,69 €	-49,69 €	-100,00
51220002 BARODA AD - USD				1 821,64 €	-1 821,64 €	-100,00
51220005 BICIG - GABON	4 932,33 €		4 932,33 €	6 187,61 €	-1 255,28 €	-20,29
51230001 BIAT - TND	135,87 €		135,87 €		135,87 €	
51235300 BNP ABU-DHABI - AED	21 862,00 €		21 862,00 €	29 023,61 €	-7 161,61 €	-24,68
51235400 BNP ABU-DHABI - USD	304 158,16 €		304 158,16 €	683 118,06 €	-378 959,90 €	-55,48
51235500 BNP ABU-DHABI - EUR	21 633,21 €		21 633,21 €	55 684,48 €	-34 051,27 €	-61,15
51235700 BNP - Cpte Caution***154-K	0,90 €		0,90 €	0,90 €		
51240001 BIAT - TND Non Convertibles	45,24 €		45,24 €		45,24 €	
53100004 CAISSE CONGO	339,07 €		339,07 €	371,14 €	-32,07 €	-8,64
53117000 CAISSE DEVISE AED SIEGE	36,79 €		36,79 €	36,79 €		
53150000 CAISSE DEVISE - TND	22 203,20 €		22 203,20 €	32 797,21 €	-10 594,01 €	-32,30
53160000 CAISSE DEVISE - LYD - DI	32,63 €		32,63 €	32,63 €		
53190000 CAISSE FRANCE EUROS	1 663,08 €		1 663,08 €	1 385,59 €	277,49 €	20,03
53194000 CAISSE DEVISE RIATS-IR	0,56 €		0,56 €	0,56 €		
53194002 CAISSE AD DEVISE RIAL-I	149,55 €		149,55 €		149,55 €	
53196000 CAISSE DEVISE - JOD-JO	104,60 €		104,60 €	104,60 €		
53197000 CAISSE DEVISE - DZD - DI	23,49 €		23,49 €	23,49 €		
53198000 CAISSE DEVISE - GBP	255,58 €		255,58 €	255,58 €		
53199000 CAISSE ABU DHABI - AED	3 564,04 €		3 564,04 €	1 504,49 €	2 059,55 €	136,89
53210000 CAISSE DEVISE - NGN	383,07 €		383,07 €	383,07 €		
53220000 CAISSE				424,14 €	-424,14 €	-100,00
53220007 CAISSE ALGERIE -DZD	55,54 €		55,54 €		55,54 €	
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	244 587,55 €		244 587,55 €	212 935,80 €	31 651,75 €	14,86
48600002 CCA / ABU-DHABI	67 305,29 €		67 305,29 €	26 055,28 €	41 250,01 €	158,32
48600004 CCA / CONGO				101,83 €	-101,83 €	-100,00
48600100 CCA/FOURNISSEURS	91 566,14 €		91 566,14 €	110 475,18 €	-18 909,04 €	-17,12
48600200 CCA/AUTRES	42 324,81 €		42 324,81 €	30 847,67 €	11 477,14 €	37,21
48600202 CCA/AUTRES ABU-DHABI	43 391,31 €		43 391,31 €	45 455,84 €	-2 064,53 €	-4,54
TOTAL (III)	5 600 254,34 €	264 683,67 €	5 335 570,67 €	8 173 302,51 €	-2 837 731,84 €	-34,72
Ecart de conversion actif. (VI)	9 597,96 €		9 597,96 €	6 690,77 €	2 907,19 €	43,45
47610000 ECART ACTIF DIMINUTION				1 347,68 €	-1 347,68 €	-100,00
47610002 ECART ACT DIMINUT*CRE	1 510,14 €		1 510,14 €	2 428,11 €	-917,97 €	-37,81
47610100 DIMINUTION CREANCES				2 350,44 €	-2 350,44 €	-100,00
47620000 AUGMENTATION DES DET	869,58 €		869,58 €	23,25 €	846,33 €	3640,13
47620002 AUGMENTATION DES DET	7 218,24 €		7 218,24 €	541,29 €	6 676,95 €	1233,53
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	29 122 478,89 €	21 190 461,92 €	7 932 016,97 €	14 462 879,23 €	-6 530 862,26 €	-45,16

Détail des Comptes

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 23/03/17

Tenue de compte EUR

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 8.12

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2016	Net N-1 31/12/2015	Variation	
			En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	5 303 475,00 €	5 303 475,00 €	0,00 €	
10131100 CAPITAL	5 303 475,00 €	5 303 475,00 €		
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	3 364 031,99 €	19 105 942,31 €	-15 741 910,32 €	-82,39
10410000 PRIMES D'EMISSION	3 298 422,49 €	19 040 332,81 €	-15 741 910,32 €	-82,68
10450000 BONS DE SOUSCRIPTION D'ACTION	65 609,50 €	65 609,50 €		
Réserve légale	368 460,35 €	368 460,35 €	0,00 €	
10611000 RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	368 460,35 €	368 460,35 €		
Réserves réglementées	188,71 €	188,71 €	0,00 €	
10621100 RESERVE DE CONVERSION Ç	188,71 €	188,71 €		
Report à nouveau	-123,40 €	-17 133 858,57 €	17 133 735,17 €	100,00
11000005 REPORT A NOUVEAU GABON		21 300,53 €	-21 300,53 €	-100,00
11000006 REPORT A NOUVEAU ESPAGNE		107 028,23 €	-107 028,23 €	-100,00
11100001 Ecart de conversion	-123,40 €	-24 008,10 €	23 884,70 €	99,49
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)		-17 205 943,52 €	17 205 943,52 €	100,00
11900001 REPORT A NOUVEAU TUNISIE		1 291,59 €	-1 291,59 €	-100,00
11900004 REPORT A NOUVEAU CONGO		-33 527,30 €	33 527,30 €	100,00
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-4 524 568,90 €	1 391 948,25 €	-5 916 517,15 €	-425,05
TOTAL (I)	4 511 463,75 €	9 036 156,05 €	-4 524 692,30 €	-50,07
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	73 580,97 €	277 115,16 €	-203 534,19 €	-73,45
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	63 970,00 €	270 424,39 €	-206 454,39 €	-76,34
15150000 PROVIS. POUR PERTES DE CHANGE	869,58 €	1 370,93 €	-501,35 €	-36,57
15150002 PROV PERTES CHANGE ABU-DHABI	8 741,39 €	2 989,40 €	5 771,99 €	194,38
15150100 PROV. PERTES CHANGE CONGO		2 350,44 €	-2 350,44 €	-100,00
Provisions pour charges	14 191,96 €	14 191,96 €	0,00 €	
15800000 AUTRES PROVISIONS RIQUES ET CHARGES	14 191,96 €	14 191,96 €		
TOTAL (III)	87 772,93 €	291 307,12 €	-203 534,19 €	-69,87
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles	137 361,68 €	1 324 216,75 €	-1 186 855,07 €	-89,63
16100000 EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		1 000 000,00 €	-1 000 000,00 €	-100,00
16881000 SUR EMPR. OBLIGATAIR. CONVERTIBLES	137 361,68 €	324 216,75 €	-186 855,07 €	-57,63
Emprunts et dettes auprès établ. de crédits	1 216,19 €	2 427,54 €	-1 211,35 €	-49,90
51230001 BIAT - TND		95,24 €	-95,24 €	-100,00
51810000 INTERETS COURUS A PAYER	1 095,65 €	2 332,30 €	-1 236,65 €	-53,02
51810005 INTERETS COURUS GABON	107,93 €		107,93 €	
51810070 INTERETS COURUS ALGERIE	12,61 €		12,61 €	
Emprunts et dettes financières divers	618 666,91 €	508 666,91 €	110 000,00 €	21,63
16816000 BILLETS TRESORERIE BNP	150 000,00 €		150 000,00 €	
16817000 OSEO - HORSE SHOE 2010-2011	168 441,99 €	308 441,99 €	-140 000,00 €	-45,39
16818000 BILLETS TRESORERIE SOCIETE GENERALE	150 000,00 €	200 000,00 €	-50 000,00 €	-25,00
16821000 BILLETS TRESORERIE HSBC	150 000,00 €		150 000,00 €	
45511200 COMPTE COURANT JCB	200,00 €	200,00 €		
45511300 COMPTE COURANT ALRIC	19,80 €	19,80 €		
45700000 ASSOCIES DIVIDENDES A PAYER	5,12 €	5,12 €		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	806 072,63 €	1 180 374,36 €	-374 301,73 €	-31,71
40100000 FOURNISSEURS - EUR	248 736,03 €	462 613,28 €	-213 877,25 €	-46,23
40100005 FOURNISSEURS GABON	1 187,28 €	2 671,99 €	-1 484,71 €	-55,57
40100006 FOURNISSEURS ES - EUR	17 512,94 €	20 712,94 €	-3 200,00 €	-15,45
40100007 FOURNISSEURS ALGERIE	1 381,32 €		1 381,32 €	
40100200 FOURNISSEURS - USD	35 271,80 €	168 445,77 €	-133 173,97 €	-79,06
40100202 FOURNISSEURS AD - USD	157 887,24 €	110 383,88 €	47 503,36 €	43,03
40100300 FOURNISSEURS - GBP	1 840,36 €		1 840,36 €	
40100502 FOURNISSEURS AD -AED	44 744,64 €	81 991,87 €	-37 247,23 €	-45,43

Détail des Comptes

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 23/03/17

Tenue de compte EUR

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 8.12

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2016	Net N-1 31/12/2015	Variation	
			En valeur	En %
40100900 FOURNISSEURS - DZD		16 930,88 €	-16 930,88 €	-100,00
40800000 FOURNIS. FACTURES NON PARVENUES	12 933,15 €	17 592,60 €	-4 659,45 €	-26,49
40800002 FRS FACTURES NON PARVENUES ABU-DHAB	45 503,03 €	60 524,73 €	-15 021,70 €	-24,82
40800006 FRS FACTURES NON PARVENUES ESPAGNE	2 450,00 €	20 082,00 €	-17 632,00 €	-87,80
40800007 FRS FACTURES NON PARVENUES ALGERIE	76 601,40 €		76 601,40 €	
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES _	137 522,45 €	189 603,34 €	-52 080,89 €	-27,47
40810004 FOUR - FNP CONGO	10 103,37 €	10 865,61 €	-762,24 €	-7,02
40810005 FOUR - FNP GABON	11 117,87 €	11 080,58 €	37,29 €	0,34
40810200 FRS FACTURES NON PARVENUES USD	1 279,75 €	6 874,89 €	-5 595,14 €	-81,39
Dettes fiscales et sociales	1 569 035,74 €	2 011 137,42 €	-442 101,68 €	-21,98
42100000 SALAIRE A PAYER FRCE	78 870,06 €	420,26 €	78 449,80 €	18666,97
42100007 SALAIRE A PAYER ALGERIE	7 509,43 €		7 509,43 €	
42200000 COMITES D'ENTREPRISE, D'ETABLIS.	823,96 €	9 942,02 €	-9 118,06 €	-91,71
42810000 PROV. REMUNERATION A PAYER	208 509,90 €	364 940,91 €	-156 431,01 €	-42,86
42810002 PROV. REMUNERAT* A PAYER AD	19 478,86 €	47 660,36 €	-28 181,50 €	-59,13
42820000 PROV CONGES PAYES	97 702,42 €	141 079,08 €	-43 376,66 €	-30,75
42820002 PROV CONGES PAYES AD	17 686,58 €	27 554,74 €	-9 868,16 €	-35,81
42830000 PROV INDEMN RTT	406,39 €	3 184,37 €	-2 777,98 €	-87,24
42881000 PROV. REPOS MISSION	6 633,93 €	8 571,75 €	-1 937,82 €	-22,61
43100000 URSSAF	67 351,00 €	64 182,00 €	3 169,00 €	4,94
43200005 CNSS - GABON	1 269,15 €	4 274,72 €	-3 005,57 €	-70,31
43200007 CNAS ALGERIE	3 615,18 €		3 615,18 €	
43500005 IRPP GABON	3 187,22 €	593,40 €	2 593,82 €	437,11
43500007 IRG ALGERIE	2 649,52 €		2 649,52 €	
43600005 CNAMGS	440,78 €	1 468,96 €	-1 028,18 €	-69,99
43720000 AXA SANTE FRANCE - PREVINFORM	12 015,18 €	16 842,97 €	-4 827,79 €	-28,66
43720100 MOBILTY - MUTUELLE-PREVOY EXPATS	30 340,11 €	44 744,06 €	-14 403,95 €	-32,19
43720200 MSH INT. CONSULTANTS	2 388,75 €	3 298,75 €	-910,00 €	-27,59
43731000 MALAKOFF - MEDERIC	38 881,00 €	85 367,00 €	-46 486,00 €	-54,45
43740100 GARP EXPATRIES	56 946,00 €	90 895,00 €	-33 949,00 €	-37,35
43760000 DEXIA	25 954,35 €	3 337,95 €	22 616,40 €	677,55
43810000 PROV/CHARGES SALAIRES A PAYER	78 305,42 €	113 156,80 €	-34 851,38 €	-30,80
43810002 PROV CHARGES SAL A PAYER AD	3 151,86 €	8 598,14 €	-5 446,28 €	-63,34
43820000 PROV CHARGES CONGES PAYES	44 162,35 €	64 111,07 €	-19 948,72 €	-31,12
43820002 PROV CHARGES CONGES PAYES AD	2 772,90 €	6 156,40 €	-3 383,50 €	-54,96
43830000 PROV CHARGES INDEMN RTT	196,49 €	1 538,05 €	-1 341,56 €	-87,22
43881000 PROV/CHARGES REPOS MISSION	3 207,50 €	4 140,15 €	-932,65 €	-22,53
43890002 PROVISION GRATUITY AD		27 890,61 €	-27 890,61 €	-100,00
44240007 PENALITES G50	6 903,67 €		6 903,67 €	
44400004 ETAT IS CONGO		11 797,38 €	-11 797,38 €	-100,00
44400005 ETAT IS GABON		19 731,00 €	-19 731,00 €	-100,00
44400006 ETAT IS ESPAGNE		72 873,00 €	-72 873,00 €	-100,00
44410004 ETAT IRVM CONGO		2 298,19 €	-2 298,19 €	-100,00
44410006 RETENUE SOURCE ESPAGNE	134 219,48 €	174 485,48 €	-40 266,00 €	-23,08
44420004 RETENUE A LA SOURCE CONGO	14,86 €	14,86 €		
44420007 ETAT IMP/RESULTAT IBS	4 563,50 €		4 563,50 €	
44420107 AP IBS A PAYER	171 205,89 €		171 205,89 €	
44430000 ETAT-Ministère Environnement	89 000,00 €		89 000,00 €	
44551000 TVA A DECAISSER	14 497,00 €	52 468,00 €	-37 971,00 €	-72,37
44566004 TVA DEDUCTIBLE CONGO 18%		34,30 €	-34,30 €	-100,00
44571004 TVA COLLECTEE CONGO 18%	42 238,17 €	42 238,17 €		
44571005 TVA COLLECTEE GABON 18%	17 220,50 €	16 046,60 €	1 173,90 €	7,32
44571200 TVA COLLECTEE 20.0%	21 438,15 €	52 154,68 €	-30 716,53 €	-58,90
44572004 CA - TAXE SUR TVA CONGO	2 111,91 €	2 111,91 €		
44586400 TVA / AAR	174,40 €	2 163,47 €	-1 989,07 €	-91,94
44587100 TVA / FAE 20%	9 695,73 €	25 064,66 €	-15 368,93 €	-61,32
44700000 AUTRES IMPOTS, TAX. ET VERS. ASSIM	103,07 €		103,07 €	
44700007 TAXES ALGERIE	20 441,91 €		20 441,91 €	
44740000 RETENUE IMPOTS ALGERIE [24%]		20 144,32 €	-20 144,32 €	-100,00
44772000 RETENUE SOURCE 5% TUNISIE	158,56 €		158,56 €	
44796000 IMPOTS ET TAXES HOLLAND		13 798,00 €	-13 798,00 €	-100,00
44860200 TAXE APPRENTISSAGE	44 578,00 €	66 108,00 €	-21 530,00 €	-32,57
44860207 TAXE APPRENTISSAGE ALGERIE	91,08 €		91,08 €	
44860300 FOR. PROF. CONTINUE - FAFIEC	140 896,57 €	210 732,59 €	-69 836,02 €	-33,14
44860410 CVAE		9 767,00 €	-9 767,00 €	-100,00
44860500 T.V.T.S.	1 160,49 €	1 590,00 €	-429,51 €	-27,01
44860600 ORGANIC		23 146,00 €	-23 146,00 €	-100,00
44860700 AGEPHIP	3 017,04 €	3 498,04 €	-481,00 €	-13,75
44860900 PARTICIP EFFORT CONSTRUCTION	30 849,47 €	44 922,25 €	-14 072,78 €	-31,33
Autres dettes	141 766,05 €	63 794,23 €	77 971,82 €	122,22
41980000 CLTS AAE FRCE	21 524,94 €	22 190,94 €	-666,00 €	-3,00

Détail des Comptes

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 23/03/17

Tenue de compte EUR

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 8.12

Bilan Passif (2051)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2016	31/12/2015	En valeur	En %
41980002 CLTS AAE AD	102 029,43 €	21 828,00 €	80 201,43 €	367,42
46710070 Autres comptes débiteurs ALGERIE	28,91 €		28,91 €	
46740000 NOTES DE FRAIS	4 211,76 €	7 454,23 €	-3 242,47 €	-43,50
46740005 NDF GABON		423,57 €	-423,57 €	-100,00
46760000 DETTE CCSF	9 532,55 €	9 532,55 €		
46860000 CHARGES A PAYER		991,62 €	-991,62 €	-100,00
46860002 NDF A PAYER ABU-DHABI	1 135,59 €		1 135,59 €	
46860100 CHARGES A PAYER-NDF	2 400,00 €	1 373,32 €	1 026,68 €	74,76
46861100 CHARGES A PAYER	902,87 €		902,87 €	
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance		6 253,26 €	-6 253,26 €	-100,00
48700102 PCA/CLIENTS ABU-DHABI		6 253,26 €	-6 253,26 €	-100,00
TOTAL (IV)	3 274 119,20 €	5 096 870,47 €	-1 822 751,27 €	-35,76
Ecart de conversion passif (V)	58 661,09 €	38 545,59 €	20 115,50 €	52,19
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	7 932 016,97 €	14 462 879,23 €	-6 530 862,26 €	-45,16

Détail des Comptes

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 23/03/17

Tenue de compte EUR

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux I7 8.12

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2016	Net N-1 31/12/2015	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de services	12 490 850,42 €	28 154 066,53 €	-15 663 216,11 €	-55,63
70610000 PRESTATIONS SERVICE - FRANCE	1 409 025,52 €	2 837 068,87 €	-1 428 043,35 €	-50,34
70610110 REFACT SERVICES CONGO	256 153,38 €	428 169,84 €	-172 016,46 €	-40,17
70610200 ETUDES INGENIERIE - FRANCE	106 400,00 €	193 650,00 €	-87 250,00 €	-45,06
70610600 PRESTATIONS ESPAGNE		6 728 467,00 €	-6 728 467,00 €	-100,00
70620000 PRESTATIONS SERVICE - EXPORT	8 619 613,86 €	13 786 488,97 €	-5 166 875,11 €	-37,48
70620200 ETUDES INGENIERIE - EXPORT	229 142,51 €	1 867 477,48 €	-1 638 334,97 €	-87,73
70621000 MARK UP / PRESATIONS - EXPORT	1 937,30 €	3 455,10 €	-1 517,80 €	-43,93
70621100 MARK UP / EXPENSES - EXPORT	14 829,14 €	40 582,43 €	-25 753,29 €	-63,46
70640000 PRESTATION CEE	1 259 005,50 €	962 875,65 €	296 129,85 €	30,75
70640200 RAPPORTS TECHNIQUES CEE	20 000,00 €	2 625,00 €	17 375,00 €	661,90
70641000 MARK UP / PRESTATIONS - CEE		15 924,59 €	-15 924,59 €	-100,00
70651100 MARK UP / EXPENSES - CONGO	5 466,30 €	8 001,77 €	-2 535,47 €	-31,69
70810000 REFACT. FRAIS - FRANCE	111 549,37 €	393 736,58 €	-282 187,21 €	-71,67
70810110 REFACT EXPENSES CONGO	52 267,81 €	81 705,58 €	-29 437,77 €	-36,03
70840000 REFACT FRAIS - CEE	52 612,34 €	43 887,84 €	8 724,50 €	19,88
70850000 REFACT. FRAIS - EXPORT	352 847,39 €	759 949,83 €	-407 102,44 €	-53,57
Chiffres d'affaires nets	12 490 850,42 €	28 154 066,53 €	-15 663 216,11 €	-55,63
Production stockée	88 181,25 €	-21 232,50 €	109 413,75 €	515,31
71340000 VARIATION EN-COURS PROD. SERVICES		-21 232,50 €	21 232,50 €	100,00
71341000 ETUDES EN COURS	88 181,25 €		88 181,25 €	
Production immobilisée	295 948,16 €	46 897,92 €	249 050,24 €	531,05
72100000 IMMOB. INCORP. - OSEO HSR	295 948,16 €	46 897,92 €	249 050,24 €	531,05
Subvention d'exploitation	177 217,00 €	351 802,00 €	-174 585,00 €	-49,63
74000000 SUBVENTION EXPLOITATION	177 217,00 €	351 802,00 €	-174 585,00 €	-49,63
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	66 989,12 €	45 109,15 €	21 879,97 €	48,50
78150000 REP PROV CHARGES EXPLOITATION	53 930,60 €		53 930,60 €	
78174000 CREANCES		30 992,43 €	-30 992,43 €	-100,00
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOIT.	13 058,52 €	14 116,72 €	-1 058,20 €	-7,50
Autres produits	40 278,37 €	85,94 €	40 192,43 €	46768,01
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	40 278,37 €	85,94 €	40 192,43 €	46768,01
Total des produits d'exploitation (I)	13 159 464,32 €	28 576 729,04 €	-15 417 264,72 €	-53,95
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	5 986 020,26 €	13 855 420,73 €	-7 869 400,47 €	-56,80
60400000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERVICES	-59 678,12 €	893 992,93 €	-953 671,05 €	-106,68
60610000 ELECTRICITE EAU CHAUFFAGE	13 479,98 €	15 064,04 €	-1 584,06 €	-10,52
60630000 PETIT EQUIPEMENT INFORMATIQUE	3 898,80 €	11 353,86 €	-7 455,06 €	-65,66
60631000 FOURNITURES ENTRETIEN	5,44 €	286,72 €	-281,28 €	-98,10
60632000 FOURNIT. & MATERIEL INDUST CHANTIER	1 273,37 €	819 116,42 €	-817 843,05 €	-99,84
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	7 701,80 €	16 069,52 €	-8 367,72 €	-52,07
60641000 REPROGRAPHIE	11 047,99 €	9 041,31 €	2 006,68 €	22,19
60940000 RRR S/ACHATS ETUDES & PREST SERVICE	-36 756,45 €	-65 384,71 €	28 628,26 €	43,78
61100000 SOUS-TRAITANCE - CONSULTANTS	2 202 825,18 €	3 433 706,33 €	-1 230 881,15 €	-35,85
61110000 SOUS-TRAITANCE - SOCIETES	1 013 202,18 €	2 676 994,61 €	-1 663 792,43 €	-62,15
61300000 LOCATION MATERIEL DE CHANTIER		951 871,56 €	-951 871,56 €	-100,00
61310000 LOCATIONS IMMOBILIERES	200 092,05 €	219 914,64 €	-19 822,59 €	-9,01
61320000 LOCATION MATERIEL DE BUREAU	8 967,33 €	9 023,87 €	-56,54 €	-0,63
61330000 LOCATION MATERIEL INFORMATIQUE	13 193,00 €	14 682,00 €	-1 489,00 €	-10,14
61350000 LOCATION VEHICULES COURTE DUREE	15 451,86 €	83 463,51 €	-68 011,65 €	-81,49
61351000 LOCATION VEHICULES LONGUE DUREE	34 012,27 €	32 880,08 €	1 132,19 €	3,44
61400000 CHARGES LOCATIVES & DE COPROPRIETE	15 800,47 €	4 865,17 €	10 935,30 €	224,77
61520000 ENTRETIEN & REPARATION LOCAUX	14 981,60 €	11 453,27 €	3 528,33 €	30,81
61550000 ENTRETIEN & REPARATION MAT DE CHANT		104 865,65 €	-104 865,65 €	-100,00
61551000 ENTRETIEN & REPARATION MAT INFORMAT	224,07 €	63,91 €	160,16 €	250,60
61552000 ENTRETIEN & REPARATION MAT BUREAU	419,36 €		419,36 €	
61553000 ENTRETIEN & REPARATION VEHICULES	8 874,17 €	6 405,03 €	2 469,14 €	38,55
61560000 MAINTENANCE LOCAUX	2 869,51 €	1 948,84 €	920,67 €	47,24
61562000 MAINTENANCE INFORMATIQUE (MATERIEL)	24 656,84 €	26 663,82 €	-2 006,98 €	-7,53
61562500 MAINTENANCE INFORMATIQUE (LOGICIEL)	24 858,11 €	22 705,19 €	2 152,92 €	9,48
61563000 MAINTENANCE MATERIEL BUREAU		272,41 €	-272,41 €	-100,00
61611000 ASSURANCE MULTIRISQUE LOCAUX	3 059,46 €	3 322,72 €	-263,26 €	-7,92

Détail des Comptes

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 23/03/17

Tenue de compte EUR

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 8.12

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2016	Net N-1 31/12/2015	Variation	
			En valeur	En %
61612000 ASSURANCE RAPPATRIEMENT	12 480,52 €	38 265,69 €	-25 785,17 €	-67,38
61613000 ASSURANCE VEHICULES	9 801,16 €	9 651,30 €	149,86 €	1,55
61620000 RESPONSABILITE CIVILE PROFESSIONNEL	42 491,39 €	63 791,24 €	-21 299,85 €	-33,39
61810000 DOCUMENTATION	3 466,42 €	5 833,46 €	-2 367,04 €	-40,58
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CONFER	9 251,36 €	16 718,60 €	-7 467,24 €	-44,66
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	29 529,48 €	8 714,15 €	20 815,33 €	238,87
62220000 COMMISSIONS & COURTAGES SUR VENTES	52 281,36 €	75 467,45 €	-23 186,09 €	-30,72
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	51 447,70 €	62 589,67 €	-11 141,97 €	-17,80
62261000 HONORAIRES JURIDIQUES	132 248,95 €	159 367,26 €	-27 118,31 €	-17,02
62262000 AUTRES HONORAIRES	119 201,01 €	391 482,66 €	-272 281,65 €	-69,55
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	29 907,72 €	40 057,47 €	-10 149,75 €	-25,34
62281000 PEINES - CHARGES FOURNISSEURS	241,70 €	262,66 €	-20,96 €	-7,98
62300000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.	42 757,64 €	72 009,50 €	-29 251,86 €	-40,62
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	331,70 €	3 849,01 €	-3 517,31 €	-91,38
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS	292,50 €	250 400,84 €	-250 108,34 €	-99,88
62410100 TRANSPORT SEDLAR	5 270,00 €		5 270,00 €	
62511000 VOYAGES AVION - SALARIES	462 501,83 €	943 298,56 €	-480 796,73 €	-50,97
62512000 VOYAGES TRAIN - SALARIES	11 652,33 €	11 921,20 €	-268,87 €	-2,26
62513000 VOYAGES TAXI - SALARIES	37 689,16 €	47 724,93 €	-10 035,77 €	-21,03
62514000 INDEMNITES KM - SALARIES	21 800,43 €	40 826,89 €	-19 226,46 €	-47,09
62515000 VOYAGES AUTRES FRAIS - SALARIES	70 980,06 €	145 424,34 €	-74 444,28 €	-51,19
62560000 HOTEL & RESTAURANTS - SALARIES	177 660,50 €	196 929,06 €	-19 268,56 €	-9,78
62561000 INDEMNITES GRAND DEPLACEMENT	945 206,85 €	1 639 644,23 €	-694 437,38 €	-42,35
62562000 VISAS, PHOTOS, TIMBRES FISCAUX	65 153,62 €	101 635,58 €	-36 481,96 €	-35,89
62563000 INDEMNITE VOITURE	693,67 €	5 962,64 €	-5 268,97 €	-88,37
62570000 RECEPTIONS	9 466,64 €	34 497,29 €	-25 030,65 €	-72,56
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	3 199,45 €	4 217,74 €	-1 018,29 €	-24,14
62610000 FRAIS D.H.L.	8 644,34 €	13 633,32 €	-4 988,98 €	-36,59
62620000 TELEPHONE FIXE	5 365,00 €	7 282,66 €	-1 917,66 €	-26,33
62620200 TELEPHONE PORTABLE	40 071,89 €	56 011,61 €	-15 939,72 €	-28,46
62620300 CONNEXION INTERNET	7 087,57 €	11 404,36 €	-4 316,79 €	-37,85
62710000 FRAIS SUR TITRES (ACHAT, VENTE,..)	3 009,71 €	3 300,61 €	-290,90 €	-8,81
62720000 FRAIS SUR EMPRUNTS		6 476,19 €	-6 476,19 €	-100,00
62780000 FRAIS SUR VIREMENTS	15 316,88 €	20 085,29 €	-4 768,41 €	-23,74
62781000 FRAIS DE TENUE DE COMPTE	2 872,04 €	11 261,20 €	-8 389,16 €	-74,50
62782000 FRAIS DE MOUVEMENTS	8 806,17 €	17 958,04 €	-9 151,87 €	-50,96
62783000 FRAIS ABONNEMENT SERVICES INTERNET	2 593,79 €	3 426,72 €	-832,93 €	-24,31
62784000 AUTRES FRAIS BANCAIRES	5 589,32 €	12 579,05 €	-6 989,73 €	-55,57
62789000 FRAIS DE CAUTION	11 380,66 €	10 075,22 €	1 305,44 €	12,96
62800000 DEBOURS	1 081,16 €	2 785,72 €	-1 704,56 €	-61,19
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	2 936,31 €	3 954,82 €	-1 018,31 €	-25,75
Impôts, taxes et versements assimilés	682 681,27 €	1 206 388,40 €	-523 707,13 €	-43,41
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES		885,44 €	-885,44 €	-100,00
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	34 415,23 €	55 828,59 €	-21 413,36 €	-38,36
63130000 FAFIEC - FORMATION PROF CONTINUE	94 117,70 €	152 503,83 €	-58 386,13 €	-38,29
63330000 FORMATION PROF.	28 423,52 €	31 681,71 €	-3 258,19 €	-10,28
63340000 PART. EMPLOY. A EFFORT CONSTRUCT.	24 037,41 €	38 045,52 €	-14 008,11 €	-36,82
63350000 AGEPIPH	3 017,04 €	3 498,04 €	-481,00 €	-13,75
63511000 TAXE PROFESSIONNELLE	13 841,00 €	13 838,00 €	3,00 €	0,02
63511100 CVAE	77 015,00 €	161 505,00 €	-84 490,00 €	-52,31
63512000 TAXES FONCIERES	16 475,07 €	13 029,99 €	3 445,08 €	26,44
63513000 TAXE BUREAUX	7 244,00 €	7 324,00 €	-80,00 €	-1,09
63514000 TAXE SUR LES VEHICULES SOCIETES	6 012,49 €	6 389,00 €	-376,51 €	-5,89
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIMBRE	188,00 €	1 975,50 €	-1 787,50 €	-90,48
63542000 FRAIS DE DEDOUANEMENT		7 442,29 €	-7 442,29 €	-100,00
63710000 ORGANIC	-23 146,00 €	23 146,00 €	-46 292,00 €	-200,00
63740000 TAXES CONGO	1 567,84 €	4 949,47 €	-3 381,63 €	-68,32
63740004 IRVM CONGO	3 934,44 €	6 826,10 €	-2 891,66 €	-42,36
63740005 TAXES GABON	1 173,90 €	10 318,00 €	-9 144,10 €	-88,62
63742004 IS CONGO	20 176,61 €	34 237,69 €	-14 061,08 €	-41,07
63743000 IMPOTS TAXES CAMEROUN	63 322,60 €	61 072,53 €	2 250,07 €	3,68
63745000 IMPOTS TAXES QATAR	4 437,61 €		4 437,61 €	
63746000 IMPOTS TAXES ALGERIE [24%]	-6 366,96 €	31 720,45 €	-38 087,41 €	-120,07
63747000 IMPOTS TAXES NIGERIA (5%)	129 273,61 €	271 700,52 €	-142 426,91 €	-52,42
63747050 IMPOTS TAXES NIGERIA (10%)		13 379,02 €	-13 379,02 €	-100,00
63749000 IMPOTS TAXES TUNISIE	104,83 €		104,83 €	
63749500 IMPOTS TAXES IRAK		30 287,90 €	-30 287,90 €	-100,00
63749700 IMPOTS TAXES PERU (15%)		6 456,52 €	-6 456,52 €	-100,00
63750000 IMPOTS TAXES SOUDAN		7 227,01 €	-7 227,01 €	-100,00
63754000 IMPOTS ET TAXES NIGERIA (6%)	1 069,89 €	191,67 €	878,22 €	458,19
63755000 IMPOTS ET TAXES OMAN (10%)	1 249,03 €	4 065,02 €	-2 815,99 €	-69,27
63756000 IMPOTS ET TAXES ARGENTINE		9 699,84 €	-9 699,84 €	-100,00

Détail des Comptes

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 23/03/17

Tenue de compte EUR

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 8.12

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2016	Net N-1 31/12/2015	Variation	
			En valeur	En %
63757000 IMPOTS ET TAXES NIGERIA (5%)		3 208,96 €	-3 208,96 €	-100,00
63759000 IMPOTS ET TAXES YEMEN		-1 638,16 €	1 638,16 €	100,00
63760000 IMPOTS ET TAXES COLOMBIE (10%)		3 096,09 €	-3 096,09 €	-100,00
63762000 IMPOTS ET TAXES CAMEROUN (15%)	4 411,77 €	-3,10 €	4 414,87 €	142415,16
63764000 IMPOTS ET TAXES ANGOLA (5.25%)		2 249,60 €	-2 249,60 €	-100,00
63765000 IMPOTS ET TAXES PAYS-BAS	87 756,94 €	65 078,00 €	22 678,94 €	34,85
63766000 IMPOTS ET TAXES TANZANIE (15%)		23 717,56 €	-23 717,56 €	-100,00
63767100 IMPOTS ET TAXES INDONESIE (20%)	3 836,04 €	4 580,70 €	-744,66 €	-16,26
63767200 IMPOTS ET TAXES TAHITI (20%)	3 161,60 €		3 161,60 €	
63767300 IMPOTS ET TAXES KEYNIA	7 465,97 €		7 465,97 €	
63768000 IMPOTS ET TAXES BELIZE (25%)		6 204,12 €	-6 204,12 €	-100,00
63768100 IMPOTS ET TAXES BULGARIE	52 830,50 €		52 830,50 €	
63780000 TAXES DIVERSES	1 745,22 €	90 669,98 €	-88 924,76 €	-98,08
63780007 TAXES DIVERSES ALGERIE	19 889,37 €		19 889,37 €	
Salaires et traitements	5 176 999,53 €	9 473 088,70 €	-4 296 089,17 €	-45,35
64100004 PERSONNEL INTERIMAIRE CONGO	72 522,46 €	371 211,59 €	-298 689,13 €	-80,46
64110000 SALAIRES APPOINT. COMMIS. DE BASE	5 038 925,98 €	8 529 376,05 €	-3 490 450,07 €	-40,92
64120000 CONGES PAYES	-52 444,00 €	26 355,00 €	-78 799,00 €	-298,99
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	250 591,74 €	366 510,49 €	-115 918,75 €	-31,63
64131000 PRIME DE PRECARITE		-8 165,00 €	8 165,00 €	100,00
64132000 PROV INDEMN. RTT	-2 777,98 €	-1 693,42 €	-1 084,56 €	-64,05
64140000 INDEMN. & AVANTAGES DIVERS	29 557,51 €	15 810,17 €	13 747,34 €	86,95
64150000 RBT CPAM	-8 071,05 €	-4 218,10 €	-3 852,95 €	-91,34
64180000 PROVISION REMUN. A PAYER	-149 367,31 €	169 590,47 €	-318 957,78 €	-188,08
64181000 PROVISION REPOS MISSIONS	-1 937,82 €	8 311,45 €	-10 249,27 €	-123,32
Charges sociales	1 136 190,34 €	1 710 693,46 €	-574 503,12 €	-33,58
64501000 Cotisations CNSS	5 048,11 €	65 208,77 €	-60 160,66 €	-92,26
64502000 Cotisations FNH	630,94 €	7 816,39 €	-7 185,45 €	-91,93
64503000 Cotisations CNAMGS	1 147,93 €	14 660,16 €	-13 512,23 €	-92,17
64504000 Cotisations CNAS	2 498,56 €		2 498,56 €	
64510000 URSSAF - COT PATRON.	329 517,71 €	410 531,94 €	-81 014,23 €	-19,73
64520000 AXA SANTE FRANCE - COT PATRON.	31 757,85 €	36 444,37 €	-4 686,52 €	-12,86
64520100 AXA SANTE EXPAT - CPT PATRON.	99 152,15 €	150 968,09 €	-51 815,94 €	-34,32
64530000 COTISATION HEALF INSURANCE	20 555,98 €		20 555,98 €	
64532000 MALAKOFF RETRAITES - COT PATRON.	178 723,22 €	237 421,50 €	-58 698,28 €	-24,72
64534000 DEXIA	31 055,30 €	9 883,54 €	21 171,76 €	214,21
64540000 GARP - ASSEDI - COT PATRON.	46 218,73 €	59 336,45 €	-13 117,72 €	-22,11
64540200 GARP EXPATRIES	165 239,94 €	280 720,26 €	-115 480,32 €	-41,14
64550000 CFE EXPATRIES - COT PATRON.	134 470,39 €	204 382,09 €	-69 911,70 €	-34,21
64570000 CICE	-16 720,00 €	-16 624,00 €	-96,00 €	-0,58
64580100 AXA PREVOY. EXPAT - COT PATRON.		1 003,06 €	-1 003,06 €	-100,00
64581000 PROV. CHARGES/ REPOS MISSIONS	-932,65 €	-15 818,73 €	14 886,08 €	94,10
64590000 PROVISION CHARGES SOCIALES / CONGES	-23 124,01 €	5 843,06 €	-28 967,07 €	-495,75
64591000 CHARGES/PRIME DE PRECARITE		-3 943,70 €	3 943,70 €	100,00
64592000 CHARGES/SALAIRES A PAYER	-40 297,66 €	72 210,70 €	-112 508,36 €	-155,81
64593000 PROV CHARGES INDEMN RTT	-1 341,56 €	-817,92 €	-523,64 €	-64,02
64594000 PROVISION GRATUIT AD	-27 890,61 €	5 075,85 €	-32 966,46 €	-649,48
64710000 RESTAURANT D'ENTREPRISE	13 955,34 €	17 414,18 €	-3 458,84 €	-19,86
64720000 VERS. AUX COMITES D'ETS & D'ETAB.	22 023,96 €	33 942,02 €	-11 918,06 €	-35,11
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	22 026,13 €	38 083,96 €	-16 057,83 €	-42,16
64752000 EAU-BOISSON SIEGE	5 003,85 €	2 284,40 €	2 719,45 €	119,04
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	132 454,57 €	85 091,14 €	47 363,43 €	55,66
64820000 VETEMENTS PERSONNEL	5 016,17 €	9 575,88 €	-4 559,71 €	-47,62
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	292 669,51 €	224 908,33 €	67 761,18 €	30,13
68111000 DAP - IMMO INCORPORELLES	251 988,84 €	181 820,39 €	70 168,45 €	38,59
68112000 DAP - IMMO CORPORELLES	40 680,67 €	43 087,94 €	-2 407,27 €	-5,59
Sur actif circulant : dot aux prov.	61 685,78 €	136 781,83 €	-75 096,05 €	-54,90
68174000 DOT. AUX AMORT & PROV CREANCES	61 685,78 €	136 781,83 €	-75 096,05 €	-54,90
Pour risques et charges : dot. aux prov	36 000,00 €	81 900,60 €	-45 900,60 €	-56,04
68150000 DOTAT PROV. CHARGES EXPLOITATION	36 000,00 €	81 900,60 €	-45 900,60 €	-56,04
Autres charges	-2 891,93 €	33 647,36 €	-36 539,29 €	-108,59
65100000 REDEVANC. CONCESS. BREV. LICENC,...		1 195,00 €	-1 195,00 €	-100,00
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURVAB.	3 591,40 €	31 156,81 €	-27 565,41 €	-88,47
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	-6 483,33 €	1 295,55 €	-7 778,88 €	-600,43
Total des charges d'exploitation (II)	13 369 354,76 €	26 722 829,41 €	-13 353 474,65 €	-49,97

Détail des Comptes

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 23/03/17

Tenue de compte EUR

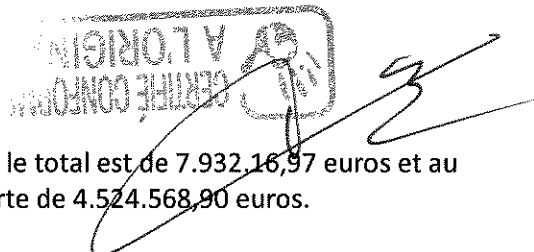
© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 8.12

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2016	Net N-1 31/12/2015	Variation	
			En valeur	En %
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-209 890,44 €	1 853 899,63 €	-2 063 790,07 €	-111,32
Opérations en commun				
Produits financiers				
Produits des autres VM et créances...		1 169,64 €	-1 169,64 €	-100,00
76270000 REVENUS CREANCES IMMOBILISEES		1 169,64 €	-1 169,64 €	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés		1 065,01 €	-1 065,01 €	-100,00
76300000 REVENUS DES AUTRES CREANCES		1 065,01 €	-1 065,01 €	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 690,77 €	31 794,24 €	-25 103,47 €	-78,96
78650000 REP. PROV. RISQ. & CHARG. FINANC.	6 690,77 €	15 664,86 €	-8 974,09 €	-57,29
78662000 IMMOBILISATIONS FINANCIERES		16 129,38 €	-16 129,38 €	-100,00
Différences positives de change	179 298,41 €	481 056,84 €	-301 758,43 €	-62,73
76600000 GAINS DE CHANGE	179 298,41 €	481 056,84 €	-301 758,43 €	-62,73
Produits nets sur cessions de VMP	5 472,57 €	5 299,64 €	172,93 €	3,26
76700000 PROD. NETS SUR CESS. VMP	5 472,57 €	5 299,64 €	172,93 €	3,26
Total des produits financiers (V)	191 461,75 €	520 385,37 €	-328 923,62 €	-63,21
Charges financières				
Dotations financières aux amort. et prov.	18 580,63 €	6 690,77 €	11 889,86 €	177,71
68650000 DOT. AUX PROV. RISQ. & CHARG. FIN.	9 610,97 €	6 690,77 €	2 920,20 €	43,65
68662000 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 969,66 €		8 969,66 €	
Intérêts et charges assimilées	80 683,95 €	653 137,62 €	-572 453,67 €	-87,65
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	6 608,95 €	13 265,55 €	-6 656,60 €	-50,19
66170000 INTERETS OBLIGATIONS CAUTIONNEES	74 077,00 €	639 872,07 €	-565 795,07 €	-88,42
Différences négatives de change	243 856,15 €	244 745,55 €	-889,40 €	-0,36
66600000 PERTES DE CHANGE	243 856,15 €	244 745,55 €	-889,40 €	-0,36
Total des charges financières (VI)	343 120,73 €	904 573,94 €	-561 453,21 €	-62,07
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-151 658,98 €	-384 188,57 €	232 529,59 €	60,52
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-361 549,42 €	1 469 711,06 €	-1 831 260,48 €	-124,60

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

(Code du commerce - articles 9 et 1 - Décret no 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7,21, 24 début, 24-Io, 24-2" et 24-3")

Période du 01/01/2016 AU 31/12/2016



PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31 décembre 2016 dont le total est de 7.932.16,97 euros et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, et dégageant une perte de 4.524.568,90 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1) PRINCIPES COMPTABLES

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

- continuité d'exploitation,
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre,
- indépendances des exercices,

et 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.

Changement(s) de Méthode(s)

- D'évaluation

Néant.

- De Présentation

Néant.

2) FAITS SIGNIFICATIFS DE LA PERIODE

- Les actionnaires de la société au cours de l'Assemblée Générale du 12 décembre 2016 ont constaté que les comptes de la Société au 30 juin 2016 présentaient :
 - un report à nouveau débiteur d'un montant de 15.741.910,32 euros
 - une prime d'émission d'un montant de 19.105.942,31 euros

Et ont décidé d'imputer l'intégralité du montant du report à nouveau débiteur, soit 15.741.910,32 euros, au compte prime d'émission dont le solde passerait ainsi de 19.105.942,31 euros à 3.364.031,99 euros.

- La société a procédé à des mesures de réduction des coûts en mettant en place un plan de réduction de rémunération temporaire des collaborateurs du siège ou une réduction du temps de travail (au choix des salariés), sur une période de 16 mois du 01 juillet 2016 au 31 octobre 2017.

Cette mesure a concerné 26 personnes :

- 14 salariés ont accepté une baisse de rémunération
- 5 salariés ont choisi de diminuer leur temps de travail
- 7 salariés ont refusé les mesures proposées et ont fait l'objet d'une procédure de licenciement économique: 3 personnes sur la Business Unit Solutions, 1 personne sur la Business Unit Services, 1 personne sur la Business Unit Factorig et 2 personnes sur des postes centraux.

Conformément aux dispositions de la Convention Collective, il a été versé à chaque salarié une indemnité conventionnelle de licenciement.

L'impact sur le résultat de l'exercice 2016 est de 66 091 €.

La société s'est engagée en cas de retour à une situation positive de l'EBITDA avant le terme de la mesure à procéder au remboursement des réductions de rémunérations. A l'issue du remboursement total, la société s'engage à verser à chacun une prime brute exceptionnelle correspondant à un montant de 10% de la réduction de salaire effectivement subie.

- La société a également pris des mesures de réduction des coûts en mettant en place un plan de réduction des charges du personnel sous-traité sur une période de 16 mois du 01 juillet 2016 au 31 octobre 2017. La société s'est engagée en cas de retour à une situation positive de l'EBITDA avant le terme de la mesure à procéder au remboursement des réductions de charges. A l'issue du remboursement total, la société s'engage à verser à chacun une prime exceptionnelle correspondant à un montant de 10% de la réduction de charge effectivement subie. 7 personnes sont concernées par cette mesure ;
- La société a procédé au cours de l'exercice au remboursement total de la dette obligataire (OCA 2012) en principal souscrite auprès de TRUFFLE Capital, pour un montant total de 1,26 Millions d'euros (dont 1 Million d'euros en capital), le solde des intérêts restant à payer au 31/12/2016 est de 137 K€ ;
- Dans le cadre du contrat ENAGAS, la garantie de bonne fin émise par la SOCIETE GENERALE, d'une valeur de 554.914€ a été officiellement levée par la banque le 28 mars 2016.

3) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

- **Méthode d'évaluation**

Les immobilisations incorporelles acquises à titre onéreux sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires d'achat).

Les immobilisations incorporelles générées en interne sont évaluées à leur coût de production composé des éléments suivants :

- charges directes de production
- charges indirectes de production

Informations relatives aux frais de Recherche et Développement

En matière de recherche et développement, la Société a concentré ses efforts sur deux sujets :

- Le forage en grande profondeur sur le plan de la tenue du riser en conditions météocean très sévères,
- L'étude d'un flotteur support d'éoliennes de grande capacité avec l'aide de la BPI. Ces études ont permis de déposer 2 brevets mi 2016. Ces études se poursuivront en 2017 avec en point de mire un contrat ADEME au 2^{ème} trimestre 2017.

Au cours de l'exercice 2016, les frais de recherche ont été augmentés de 295.948,16 € pour atteindre un solde de 1.513.728 € au 31/12/2016

Les frais de Recherche et développement sont éligibles au Crédit Impôt Recherche.

Le montant du CIR en 2016 s'élève à 175 217€.

Ce montant est comptabilisé en subvention et se positionne comme un produit d'exploitation.

• **Méthode d'évaluation des coûts de développements**

Les charges dépensées dans le cadre de ces travaux sont comptabilisées directement en charges.

Dès lors que les critères d'immobilisations imposés par le PCG (art.311-3.2) sont respectés, les coûts de développements sont systématiquement activés.

Au 31/12/2016, le montant brut des immobilisations incorporelles est de 2.184.661 € dont :

<u>LIBELLE</u>	Montant Brut début d'exercice	Augm / Dim	Montant Brut 31/12/2016
- Frais de Publicité (développement site internet)	4 000	0	4 000
- Frais de Recherche & Développement	1 217 780	295 948	1 513 728
- Logiciels	486 356	59 400	545 756
- Frais de dépôts de brevet	109 140	12 037	121 177
TOTAL	1 817 276	367 385	2 184 661

• **Méthodes et calculs des Amortissements**

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue :

- | | | | |
|--------------------------|-------|--------------------------|-------|
| - Brevet | 5 ans | - Logiciels | 1 an |
| - Coûts de développement | 5 ans | - Soft HSEA & Inspection | 3 ans |

Au 31/12/2016, le montant brut des Amortissements est de 1.024.585 € dont :

LIBELLE	Montant Brut début d'exercice	Augm / Dim	Montant Brut 31/12/2016
- Frais de Publicité (développement site internet)	0	0	0
- Frais de Recherche & Développement	200 018	228 074	428 092
- Logiciels	486 356	15 925	502 281
- Frais de dépôts de brevet	86 222	7 990	94 212
<u>TOTAL</u>	<u>772 596</u>	<u>251 989</u>	<u>1 024 585</u>

4) IMMOBILISATIONS CORPORELLES

- **Méthode d'évaluation**

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

Les immobilisations corporelles générées en interne sont évaluées à leur coût de production composé des éléments suivants :

- coût d'acquisition des matières consommées
- charges directes de production
- charges indirectes de production

Informations sur l'appareil Sedlar 160

Le rig Sedlar 160 est un appareil de forage tout hydraulique conçu et construit par Dietswell en 2007.

Cet appareil est de la classe des Rigs de forage de 1000 HP capable de forer à 3000 mètres (10 000ft).

L'appareil SEDLAR 160 n'a pas été en activité au cours de l'exercice 2016. En conséquence, il n'a pas été pratiqué d'amortissement sur les immobilisations du SEDLAR 160 sur cette période.

Pour rappel, des provisions exceptionnelles pour dépréciation des immobilisations corporelles de l'appareil Sedlar 160 ont été comptabilisées sur l'exercice 2014 pour un montant de 9.049.560 €.

Au cours de l'exercice 2016, une provision complémentaire a été comptabilisée pour un montant de 2.900.000 €

Au 31/12/2016, le solde des provisions exceptionnelles pour dépréciation des immobilisations corporelles de l'appareil Sedlar 160 s'élève à 11.549.560 €, ramenant sa valeur nette comptable à 1.100.000 €.

Des informations sur la valeur nette comptable de cet appareil sont données en paragraphe 6.

Informations sur le poste Matériels Industriels

Dans le cadre du contrat ENAGAS en Espagne, la société a fait l'acquisition pour un montant de 147.021 € d'un BOP (SHENKAI) qui à l'issue des opérations a été stocké en France. Ce matériel n'a pas été installé ni activé. En conséquence, il n'a pas été pratiqué d'amortissement.

Au 31/12/2016, le montant brut des immobilisations corporelles hors celles en cours est de 15.368.979 € dont :

LIBELLE	Montant Brut début d'exercice	Augm / Dim	Montant Brut 31/12/ 2016
- SEDLAR 160 - Eléments Corporels	11 845 242		11 845 242
- SEDLAR 160 - Eléments Incorporels	2 827 432		2 827 432
- Matériels Industriels	147 021		147 021
- Install., Aménagements, Agencements	168 997		168 997
- Matériel de Transport	4 060		4 060
- Matériel Bureau & Informatique	198 288	26 782	225 070
• M Mobilier	151 157		151 157
TOTAL	15 342 197	26 782	15 368 979

hodes et calculs des Amortissements

Le principe de décomposition par composant est appliqué pour les appareils de forage. Des composants principaux ont été identifiés et sont amortis suivant le mode linéaire, selon leur durée prévisionnelle d'utilisation. Les amortissements des composants d'appareils de forage ont une durée allant de 3 à 10 ans.

Pour rappel, la dépréciation est liée à l'activité et les amortissements sont appliqués lorsque l'appareil est sous contrat.

Pour les autres immobilisations, les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Matériel et équipements	3 à 4 ans	- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Agencements divers	10 ans	- Mobiliers de bureau	7 à 10 ans
- Matériel de transport	3 ans	- Installation technique	3 à 10 ans

Au 31/12/2016, le montant brut des Amortissements est de 2.106.860 € dont :

LIBELLE	Montant Brut début d'exercice	Amort. Augm / Dim	Montant au 31/12/2016
- SEDLAR 160 - Eléments Corporels	1 392 198		1 392 198
- SEDLAR 160 - Eléments Incorporels	230 915		230 915
- Matériels & Equipements	0		0
- Install., Aménagements, Agencements	130 740	16 009	146 749
- Matériel de Transport	4 060		4 060
- Matériel Bureau & Informatique	159 010	23 843	182 853
- Mobilier	149 256	829	150 085
TOTAL	2 066 179	40 681	2 106 860

5) IMMOBILISATIONS EN COURS

Lors de leur entrée dans le patrimoine de la société les immobilisations corporelles produites sont évaluées à leur coût de production, composé des éléments suivants :

- coût d'acquisition des matières consommées

- charges directes de production
- charges indirectes de production

Au 31/12/2016, le montant brut des immobilisations en cours est de 4.017.436 € dont:

LIBELLE	Montant Brut début d'exercice	Amort. Augm / Dim	Montant au 31/12/2016
- SEDLAR 160 - Revamping	733 566		733 566
- SEDLAR 160 - Pièces de rechange	392 143		392 143
- SEDLAR 250 - Eléments Corporels	3 234 878	<1 077 429>	2 157 449
- SEDLAR 250 - Eléments Incorporels	734 278		734 278
- Logiciel Inspection Factorig	46 500	<46 500>	0
TOTAL	5 141 365	-1 123 929	4 017 436

Informations sur le poste Logiciels en cours

La division FACTORIG a fait développer un logiciel d'inspection permettant aux inspecteurs d'éditer les rapports dédiés aux clients à partir d'une tablette ou d'un PC, les phases du développement de cette application avaient été comptabilisées sur l'exercice 2015 en immobilisations en cours pour un montant 46.500 euros.

Durant le 1^{er} semestre, le périmètre des immobilisations incorporelles en cours a été diminué par la mise en service du logiciel « Inspection », le montant de 46.500 € a été repris et enregistré dans un compte d'immobilisations incorporelles.

Informations sur l'appareil Sedlar 160

Au 31/12/2016, la valeur brute des éléments corporels (matériels acquis non mis en service) du Sedlar 160 est de 1.125.709 €

Pour rappel, des provisions exceptionnelles pour dépréciation des immobilisations en cours de l'appareil Sedlar 160 ont été comptabilisées sur l'exercice 2014 pour un montant de 1.125.709 €, ramenant leur valorisation à une valeur nette comptable à zéro.

Informations sur l'appareil Sedlar 250

Cet appareil a été conçu par Dietswell en 2008 sur la base des études faites pour l'appareil SEDLAR 160 mais en capacité augmentée à 250 Tonnes. Cet appareil est à situer dans la classe des appareils de forage 1500 HP capables de forer jusqu'à 4200 mètres environ (14 000 Ft).

La construction de cet appareil a été lancée spécifiquement pour un contrat avec la société Tullow Oil pour le développement d'un champ lacustre en Ouganda. Pour des raisons autres que techniques, le contrat, pourtant engagé et partiellement financé par Tullow n'a finalement pas été activé et Dietswell a dû interrompre la construction de l'appareil.

En plus de la construction du derrick set hydraulique partiellement achevée, Dietswell avait acquis des équipements périphériques neufs en dotation à l'appareil :

- Deux groupes électrogènes de puissance Caterpillar (neufs). Ces deux groupes ont depuis été revendus.
- Un groupe électrogène de secours RIG BOSS en container spécial (Neuf)

- Une armoire électrique dédiée (avec un système AC/AC de variation de puissance) spécialement conçue par Dietswell (neuve)
- Un jeu de BOP 5000 PSI (Blocs anti éruption) Cameron (Neufs). Cet équipement a été cédé en mars 2015.

Au 31/12/2015, le montant brut de l'appareil Sedlar 250 s'élevait à 3.969.156 € diminué des provisions exceptionnelles pour dépréciation d'un montant de 3.087.866 €, ramenant sa valeur nette comptable à 881.290 €

Au cours de l'exercice 2016, des équipements composant le Sedlar 250 ont été cédés, il a été comptabilisé :

- une diminution de la valeur brute à hauteur de 1.077.429 €
- une reprise de provision de 783.901 €
- une provision exceptionnelle pour dépréciation de 587.762 €

Ces opérations impactent la valorisation des immobilisations en cours, et ramènent la valorisation nette comptable de l'appareil Sedlar 250 à zéro euros.

Des informations sur la valeur nette comptable de cet appareil sont données en paragraphe 6

6) PROVISIONS EXCEPTIONNELLES POUR DEPRECIATIONS DES RIGS SEDLAR 160 ET SEDLAR 250

Pour rappel, au 30 juin 2014 des provisions exceptionnelles ont été enregistrées pour les deux rigs Sedlar 160 et Sedlar 250 afin de ramener leurs valeurs comptables résiduelles à un niveau de valorisation estimées sur une base conservatrice.

Au 31/12/2015, la valeur nette comptable des deux appareils est de 4.881.290 € :

<u>LIBELLE</u>	Montant Brut 31/12/14	Augment/ Diminution	Amort.	Provision pour dépréciation	Reprise	Valeur Nette 31/12/15
- Sedlar 160 - Elements Corporels & Incorp.	14 672 673		1 623 113	9 049 560		4 000 000
- Sedlar 160 - Immobilisations En Cours	1 125 709			1 125 709		0
- Sedlar 250 - Immobilisations En Cours	4 404 894	-435 737		3 404 894	-317 028	881 290
TOTAL	20 203 276	-435 737	1 623 113	13 580 163	-317 028	4 881 290

Au cours de l'exercice 2016, les mouvements enregistrés sont :

- une diminution de 783.901 €
- une augmentation de 3.487.762 €

Au 31/12/2016 le montant des provisions exceptionnelles pour dépréciation des appareils Sedlar 160 et Sedlar 250 s'élèvent donc à 11.949.560 €

Information sur la valorisation de l'appareil Sedlar 160

L'appareil de forage de Dietswell Sedlar 160 est stocké sur le port d'Almeria en Espagne depuis le printemps 2014. Il est correctement stocké, dans un enclos fermé lui-même situé à l'intérieur de la zone portuaire fermée et gardiennée.

Depuis sa date de stockage, nous avons cherché à céder cet appareil à tout type d'acheteur possible, contracteur de forage, broker

La situation très ralentie du marché du forage depuis le début de la crise du pétrole qui a débuté mi 2014 n'a pas rendu la recherche de client aisée. Actuellement, début 2017, le marché est toujours très attentiste avec des perspectives immédiates incertaines.

Nous pensons cependant que le gros de la crise en Exploration & Production est derrière nous et que les opérateurs pétroliers vont relancer des investissements à partir de mi-2017.

Les conséquences sur les activités de services et en particulier sur le forage et le Work Over, principalement à terre vont redevenir positive dès la fin de cette année.

Nous avons reçu en fin d'exercice 2016 et à nouveau depuis début 2017 deux demandes d'informations sur les caractéristiques et le prix de l'appareil Sedlar 160 de la part d'un broker et d'une grosse société de services. C'est une indication que, malgré tout, des options de ventes existent.

En ce qui concerne ce rig Sedlar 160, il est toujours en état de remplir ses fonctions dans le cadre d'un contrat de forage ou de Work Over, après quelques travaux de réactivation et d'inspection.

De manière assez conservatrice, nous pensons opportun de passer un complément de dépréciation de 2.900.000 € cette année pour refléter au mieux, à la fois la valeur résiduelle de l'appareil et, anticiper sur la décote à concéder à un acquéreur éventuel dans ces conditions de marché encore particulièrement faible.

La valeur résiduelle de l'appareil est donc ramenée à 1.100.000 €, ce qui est un montant très conservateur par rapport à la valeur technique de l'appareil.

La valorisation et les ajustements de valeur enregistrés sur chaque appareil sont détaillés dans le tableau ci-dessous.

Au 31/12/2016, la valeur nette comptable des deux appareils est de 1.100.000 € :

<u>LIBELLE</u>	Montant Brut 31/12/15	Amort. / Augm. / Dimin.	Provision pour dépréciation 31/12/2015	Provision 2016	Reprise 2016	Valeur Nette 31/12/16
- Sedlar 160 - Elmts Corporels & Incorp.	14 672 673	-1 623 113	-9 049 560	-2 900 000		1 100 000
- Sedlar 160 - Immos En Cours	1 125 709		-1 125 709			0
- Sedlar 250 - Immos En Cours	3 969 156	-1 077 429	-3 087 866	-587 762	783 901	0
TOTAL	19 767 538	-2 700 542	-13 263 135	-3 487 762	783 901	1 100 000

7) PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La société a des participations dans trois sociétés :

- DOLFINES LOGISTIQUE à hauteur de 100 % du capital,
- FEUMAG à hauteur de 30 % du capital,
- DIETSWELL DO BRASIL à hauteur de 100 % du capital.

Les titres de participation de FEUMAG sont provisionnés à hauteur de 100% depuis le 31 décembre 2010, soit un montant de 1.807.736 €. Au 31 décembre 2016, la provision a été maintenue pour ce même montant.

Les titres de participation de DOLFINES LOGISTIQUE ont été provisionnés pour un montant de 19.600,81 € à hauteur de la situation nette de la société au 31 décembre 2016. Un complément de provision de 8.969,66€ a été comptabilisé au 31 décembre 2016.

Le montant total des provisions pour dépréciation des titres s'élève à 1.827.336,65 € au 31 décembre 2016.

8) CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS

DOLFINES LOGISTIQUE

Compte tenu de l'évolution de la situation chez DOLFINES et du « retour à meilleure fortune » constaté sur l'exercice 2012, le solde de l'avance en compte courant consentie par la société à sa filiale DOLFINES LOGISTIQUE s'élevait à 179.158,02 €.

Sur l'exercice, ont été comptabilisées les opérations suivantes :

- Les intérêts rémunérateurs de l'avance en trésorerie d'un montant de 3.894,70 € au titre de 2015 ont été portés au crédit du compte courant.

Ainsi, le solde de cette avance au 31/12/2016 s'élève à 183.052,72 €.

- Sur ce montant, des intérêts de compte courant au taux de 2,03% ont été calculés pour un montant de 3.767,58 €.

DIETSWELL DO BRASIL

- Au cours des années 2014, 2015 et 2016, DIETSWELL a consentie plusieurs avances en trésorerie à DIETSWELL DO BRESIL
- Les intérêts rémunérateurs de l'avance en trésorerie d'un montant de 977,39 € au titre de 2015 ont été portés au crédit du compte courant.

Ainsi, le solde de cette avance au 31/12/2016 s'élève à 138.091,19 €.

- Sur ce montant, des intérêts de compte courant au taux de 2.03% ont été calculés pour un montant de 1.704,99 €.

Sur l'année 2016, aucune provision n'a été comptabilisée sur les créances rattachées à des participations.

Au 31/12/2016 le montant total des provisions pour créances rattachées à des participations s'élève à 0 €

9) STOCK D'APPROVISIONNEMENT**▪ d'en-cours production de services**

Les études en cours générées en interne sont évaluées à leur coût de production composé des éléments suivants :

- charges directes de production
- charges indirectes de production

Projet PERENCO CAMEROUN

Ce poste correspond à des études d'ingénierie effectuées au cours du premier trimestre 2016.

La Société PERENCO-CAMEROUN a demandé à DIETSWELL de lui fournir un appareil de forage et work over spécifique pour opérer sur plusieurs plateformes de leurs champs au Cameroun. Cet appareil doit être facilement déplaçable d'une plateforme à une autre, aisément installable et démontable et de plus ne pas transmettre de charges trop importantes sur les jackets sur lesquelles il sera posé.

La première étape pour DIETSWELL a été d'en faire la conception et l'engineering de façon à obtenir les plans et spécifications pour le construire. Ceci d'autant plus que ce type d'appareil est requis mondialement par les opérateurs.

La construction a été retardée par notre client, il a donc été décidé de stocker ces études et de faire la promotion de cet appareil prometteur.

Au 31/12/2016, le montant des études comptabilisées en en-cours de production est donc de 88.181 €

▪ Approvisionnement

Néant.

10) Méthode de dégagement de marge sur les chantiers de forage

La méthode de dégagement de marge appliquée pour nos chantiers de forage est celle du Chiffre d'Affaire à l'avancement.

Le Chiffre d'Affaire à l'avancement est déterminé en multipliant le Chiffre d'Affaire total prévisionnel du chantier par le taux d'avancement cumulé calculé au 31/12/2016.

Le taux d'avancement cumulé des dépenses correspond au montant cumulé des dépenses réalisées au 31/12/2016, divisé par le montant total prévisionnel des dépenses du chantier.

Cette méthode permet de rattacher les produits et charges correspondantes sur chaque période comptable.

Au 31/12/2016, aucun chantier n'est en cours.

11) CREANCES CLIENTS

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Au 31/12/2015 le montant des provisions pour dépréciation des créances clients s'élevait à 180.220,04 €.

Les mouvements enregistrés au cours de la période sont :

- une dotation aux provisions de 61.685,78 €

Au 31/12/2016, Le montant total des provisions pour dépréciation des créances clients s'élève à 241.905,82 €

12) PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Au cours de l'année, la société a procédé au remboursement des obligations d'un montant total de 1.260.932 € incluant des primes de non conversion.

Ci-après le détail du montant remboursé :

- CAPITAL : 1.000.000 €, soit 1000 OCA à 1000€
- INTERETS : 74.708,84 €, soit les intérêts à 7% depuis le 30 juin 2015
- PRIMES DE NON CONVERSION : 186.223,23€, soit les primes à 7% depuis le 30 juin 2012

Au 31 décembre 2016, l'intégralité du capital des OCA a été remboursée.

Il apparaît dans les comptes une provision d'un montant total de 137.361,68 € pour :

- Intérêts à payer : 12.429,39 €
- Primes de non conversion : 124.932,29 €

13) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Au 31/12/2015 le montant des provisions pour risques et charges s'élevait à 291.307 €

Les mouvements enregistrés au cours de la période sont :

- une diminution de 249.145€
- une augmentation de 45.611€

Au 31/12/2016 le montant des provisions pour risques et charges s'élève donc à 87.789 €

Cette somme est décomposée comme suit :

- pour perte de change constatée au 31/12/2016 pour 9.611 €
- pour perte sur crédit de TVA au Congo pour 14.192 €
- une provision pour litiges en cours pour 63.970 €

14) OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur en euro au taux moyen du mois précédant la date de facture, qu'elle soit d'achat ou de vente.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice en euros.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité pour un montant de 9.610,97 € au 31 décembre 2016.

15) OPERATIONS A LONG TERME

Néant.

16) CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**▪ Charges constatées d'avance**

Ce poste s'élève à 244.587,55 €. Il s'agit de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à une période ultérieure au 31 décembre 2016.

▪ Produits constatés d'avance

Il s'agit de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à une période ultérieure au 31 décembre 2016.

Au 31/12/2016, le poste produits constatés d'avance est égal à 0 €.

17) ACOMPTES VERSES

Le poste acompte fournisseurs qui s'élève à 9.802,42€ au 31 décembre 2016 correspond à des avances diverses sur commandes.

18) RESULTAT EXCEPTIONNEL

Au 31 décembre 2016, le total des charges exceptionnelles s'élève à 5.025.366,86 Euros, ventilées ainsi :

➤ sur les opérations de gestion	455.361,61 €
➤ sur des opérations en capital	1.082.243,07 €
➤ sur des dotations de provisions	3.487.762,18 €

Au 31 décembre 2016, le total des produits exceptionnels s'élève à 1.025.156,67 Euros, ventilés ainsi :

➤ sur les opérations de gestion	41.280,19 €
➤ sur des opérations en capital	11.451,54 €

- Reprise de provision risques & charges 972.424,94 €

Le résultat exceptionnel au 31 décembre 2016 est donc une perte de 4.000.210,19 €

19) HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES :

Les honoraires comptabilisés au cours de l'année 2016 au titre du contrôle légal des comptes s'établissent à 29.590,30 € HT. Il n'y a pas d'honoraires au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.

20) CHANGEMENT DE METHODES

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de la période.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de la période.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

21) INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

1) Succursale à ABU-DHABI :

La Société DIETSWELL a ouvert une succursale à Abu-Dhabi en 2009. La succursale a une comptabilité autonome, et les comptes sont déposés localement.

Au 31 décembre 2016, les présents comptes tiennent compte de l'ensemble de l'activité de la société y compris celle effectuée à Abu-Dhabi, par contre les résultats dégagés par cet établissement n'entrent pas dans l'assiette de calcul de l'impôt sur les sociétés français.

2) Succursale en TUNISIE :

La Société DIETSWELL a ouvert une succursale à LA SOUKRA en TUNISIE en 2009. La succursale a une comptabilité autonome, et les comptes sont déposés localement.

Au 31 décembre 2016, les présents comptes tiennent compte de l'ensemble de l'activité de la société y compris celle effectuée en TUNISIE, par contre les résultats dégagés par cet établissement n'entrent pas dans l'assiette de calcul de l'impôt sur les sociétés français.

3) Succursale au GABON :

La Société DIETSWELL a ouvert une succursale à PORT GENTIL au GABON en avril 2014. La succursale a une comptabilité autonome, et les comptes sont déposés localement.

Au 31 décembre 2016, les présents comptes tiennent compte de l'ensemble de l'activité de la société y compris celle effectuée au GABON, par contre les résultats dégagés par cet établissement n'entrent pas dans l'assiette de calcul de l'impôt sur les sociétés français.

4) *Succursale au CONGO :*

La Société DIETSWELL a ouvert une succursale à POINTE NOIRE au CONGO en juin 2014. La succursale a une comptabilité autonome, et les comptes sont déposés localement.

Au 31 décembre 2016, les présents comptes tiennent compte de l'ensemble de l'activité de la société y compris celle effectuée au CONGO, par contre les résultats dégagés par cet établissement n'entrent pas dans l'assiette de calcul de l'impôt sur les sociétés français.

5) *Etablissement stable en Espagne :*

La Société DIETSWELL a enregistré un établissement stable à Bilbao en Espagne en février 2015. Cet enregistrement postérieur à la clôture 2014 a néanmoins un effet rétroactif à compter de mars 2014, soit le début des opérations GAVIOTA en Espagne.

Cet établissement stable est en cours de clôture suite à l'arrêt des opérations.

6) *Succursale en Algérie :*

La Société DIETSWELL a enregistré une succursale à Alger en Algérie en février 2016.

Cet établissement a une comptabilité autonome, et les comptes sont déposés localement.

Au 31 décembre 2016, les présents comptes tiennent compte de l'ensemble de l'activité de la société y compris celle effectuée en Algérie, par contre les résultats dégagés par cet établissement n'entrent pas dans l'assiette de calcul de l'impôt sur les sociétés français.

22) EMPRUNTS OBLIGATAIRES

Au cours de l'année 2016, 1.000 obligations convertibles « OCA 2012 » émises le 27 juin 2012 ont été remboursées.

Au 31 décembre 2016, l'endettement obligataire de la société reste constitué d'intérêts dus sur les « OCA 2012 » émises le 27 juin 2012. Les principales caractéristiques de l'émission sont les suivantes :

- montant du placement : 2 millions Euros (2.000 OCA 2012 d'une valeur nominale de 1.000 €)
- maturité : 36 mois
- parité de conversion : 1 obligation donnera droit à émission de 719 actions nouvelles
- remboursement : in fine ou par anticipation à la demande du souscripteur à compter du 30 juin 2013
- rémunération :
 - intérêt facial de 7% par an.
 - Prime de non conversion de 7% par an

Au 31/12/2016, il reste que des intérêts à payer sur le dernier remboursement du capital des OCA pour un montant total de 137.361,68 € décomposé comme suit :

- Intérêts à payer : 12.429,39 €
- Primes de non conversion : 124.932,29 €

23) EFFECTIF AU 31 DECEMBRE 2016

L'effectif au 31 décembre 2016 est de 39 Salariés

- 13 Siège
- 26 Expatriés

24) RETRAITE

La Société ne comptabilise pas de provision au titre de son engagement en matière d'indemnités de fin de carrière.

Au 31/12/2016 : L'estimation de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière est de 240K€

25) EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS AU 31 DECEMBRE 2016

- Le 23 janvier 2017, mise à disposition des fonds d'un Prêt à taux Zéro pour un montant de 490.000 Euros par la BPI.
- La société a procédé au remboursement du solde des intérêts de la dette obligataire (OCA 2012) pour un montant de 137.361 €
- TRUFFLE Capital a cédé le 15 mars 2017 la totalité des actions qu'il détenait dans le capital de la société

26) AUTRES INFORMATIONS

▪ **Engagements Financiers mobilisés durant la période**

La société a souscrit des Sicav monétaire auprès de la Société Générale afin de constituer une garantie bancaire. Ces SICAV pour un montant de 54.010 € sont donc mobilisées au 31/12/2016.

27) ENGAGEMENTS HORS BILAN

Ci-dessous la liste des engagements en cours au 31 décembre 2016 :

- Emissions garanties bancaires

Date d'Emission	Type Engagement	Échéance	Bénéficiaire	Contre-Valeur EUR
27-nov.-2015	Soumission	Indéterminée	GTFT	141 985 €
22-nov.-2016	Soumission	15-sept.-2020	ZADCO	46 517 €
22-nov.-2016	Soumission	15-sept.-2020	ADMA-OPCO	41 718 €
TOTAL				230 221 €

▪ Plan de réduction de salaires :

La société a signé avec les salariés du siège un accord de baisse temporaire des rémunérations du 01/07/2016 au 31/10/2017, avec une clause de retour à meilleur fortune.

L'engagement financier de la société au 31/12/2016 compte tenu de cette clause est de 118.831 €.

▪ Plan de réduction de charges du personnel sous-traité :

La société a signé des avenants avec du personnel sous-traité de baisse temporaire des rémunérations du 01/07/2016 au 31/10/2017, avec une clause de retour à meilleur fortune.

L'engagement financier de la société au 31/12/2016 compte tenu de cette clause est de 12.589 €.

28) COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Au 31 décembre 2016, la composition du capital s'établit comme suit :

	Nombre	Valeur Nominale
1. Actions composant le capital social au début de l'exercice	5 303 475	1 euro
2. Actions émises pendant la période	-	
3. Actions annulées	-	
4. Actions composant le capital social à la fin de l'exercice	5 303 475	1 euro

Au titre des valeurs mobilières donnant accès à terme au capital de l'entreprise, il convient de noter l'impact potentiel suivant :

Titulaires	Titres		Quantité	Parité	Capital Potentiel	Dilution
Salariés	Bons de Souscription d'Actions	BSA 2011	18 100	1	18 100	0,3%
Salariés	Bons de Souscription d'Actions	BSA 2013	8 500	1	8 500	0,2%

29) RESERVES

Au 31 décembre 2016, le détail des réserves s'établit comme suit:

Rubriques	Montant
- Réserve légale proprement dite	368 460 €
- Réserves indisponibles	0 €
- Réserves de conversion	189 €
TOTAL	368 649 €

30) EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES

En €	Capital	Primes	Réserves	Report à nouveau	Report à Nouveau Succursales	Ecart de Conversion des succursales	Résultat Exercice	Total capitaux propres
Au début de l'exercice	5 303 475	19 105 942	368 649	-17 205 944	96 093	-24 008	1 391 948	9 036 156
Affectation du résultat de l'exercice précédent				1 464 033	-96 093	24 008	-1 391 948	0
Imputation RAN sur Primes d'Emission (AG 12/12/2016)		-15 741 910		15 741 910				0
Ecart de Conversion des succursales					-123			-123
Résultat de la période							-4 524 569	-4 524 569
Au 31 décembre 2016	5 303 475	3 364 032	368 649	0	-123	0	-4 524 569	4 511 464

31) INFORMATIONS CONCERNANT LES PARTIES LIEES :

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2016, la société n'a conclu avec les parties liées aucune transaction significative non conclue à des conditions de marché.

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Sociétés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu (dont résultat) (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Chiffres d'affaires HT du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Filiales (plus de 50%)										
DOLFINES LOGISTIQUE SA	38 112,25 €	0,00 €	100,00%	38 063,00 €	18 462,19 €	183 052,72	Néant	-8 969,66 €	0,00 €	Néant
DIETSWELL DO BRASIL LIMITADA	30 000 BRL	0	100,00%	30 000 BRL	30 000 BRL	414 265,99 BRL	Néant	-20 306,75 BRL	28 872,69 BRL	Néant
Participations (entre 10 et 50%)										
Autres participations										
A) Françaises Néant										
A) Etrangères FEUMAG (capital en USD)	\$7 300 000	Non disponible	30%	1 807 735,84 €	0,00 €	Néant	Néant	Non disponible	Non disponible	Néant

CABINET GRANGÉ & ASSOCIÉS

C.G.A. S.A.R.L.

SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE
DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
COMPAGNIE DE PARIS

CAPITAL 100.000 €
R.C.S. PARIS 399 489 871

20, BOULEVARD MALESHERBES
PARIS 8E

TÉLÉPHONE : 01 42 65 37 44

bgrange@cabinetgrange.com



DIETSWELL

Société Anonyme au capital social de 5 303 475 €

1 rue Alfred Kastler, le Naïade

78280 Guyancourt

428 745 020 RCS Versailles

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **DIETSWELL**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les note 3) Immobilisation incorporelles, 4) Immobilisations corporelles, 5) Immobilisations en cours, et 6) Provisions exceptionnelles de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des immobilisations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables retenues par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de ces règles et méthodes, notamment celles relatives à l'évaluation des immobilisations incorporelles et corporelles, telles qu'elles sont exposées dans l'annexe légale et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Nous avons également procédé à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, notamment sur la base d'entretiens avec la Direction et sur la base de l'ensemble de la documentation remise lors de nos travaux.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 28 avril 2017

C.G.A. SARL

Benoît GRANGÉ


Commissaire aux comptes
Compagnie de Paris

ARRETE COMPTABLE

Exercice

du **01/01/2016** au **31/12/2016**

DIETSWELL

1, rue Alfred Kastler
78280 GUYANCOURT

N° SIRET : 42874502000035 APE : 7112B

CABINET GRANGÉ & ASSOCIÉS
C.G.A.

SARL au capital de 100.000 €
70, bd Maiesherbes - 75008 PARIS
 RCS PARIS B 399 489 871

Bilan Actif

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/03/17

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	4 000		4 000	4 000
Frais de développement	1 513 728	428 092	1 085 636	1 017 762
Concession, brevets et droits similaires	666 933	596 493	70 440	22 918
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 184 661	1 024 585	1 160 076	1 044 679
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	14 819 696	13 572 674	1 247 021	4 147 021
Autres immobilisations corporelles	549 283	483 746	65 537	79 435
Immobilisations en cours	4 017 436	4 017 436		927 790
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	19 386 415	18 073 857	1 312 558	5 154 247
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 855 569	1 827 337	28 233	37 202
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	85 982		85 982	46 757
TOTAL immobilisations financières :	1 941 551	1 827 337	114 214	83 959
ACTIF IMMOBILISÉ	23 512 627	20 925 778	2 586 848	6 282 886
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	88 181		88 181	
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	88 181		88 181	
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	9 802		9 802	52 532
Créances clients et comptes rattachés	2 829 852	241 906	2 587 947	5 049 009
Autres créances	730 425	22 778	707 647	1 125 760
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	3 570 080	264 684	3 305 396	6 227 301
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	74 953		74 953	20 943
Disponibilités	1 622 453		1 622 453	1 712 124
Charges constatées d'avance	244 588		244 588	212 936
TOTAL disponibilités et divers :	1 941 993		1 941 993	1 946 002
ACTIF CIRCULANT	5 600 254	264 684	5 335 571	8 173 303
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	9 598		9 598	6 691
TOTAL GÉNÉRAL	29 122 479	21 190 462	7 932 017	14 462 879

Bilan Passif

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/03/17

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 5 303 475	5 303 475	5 303 475
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 364 032	19 105 942
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	368 460	368 460
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	189	189
Autres réserves		
Report à nouveau	(123)	(17 133 859)
Résultat de l'exercice	(4 524 569)	1 391 948
TOTAL situation nette :	4 511 464	9 036 156
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	4 511 464	9 036 156
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	73 581	277 115
Provisions pour charges	14 192	14 192
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	87 773	291 307
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	137 362	1 324 217
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 216	2 428
Emprunts et dettes financières divers	618 667	508 667
TOTAL dettes financières :	757 245	1 835 311
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	806 073	1 180 374
Dettes fiscales et sociales	1 569 036	2 011 137
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	141 766	63 794
TOTAL dettes diverses :	2 516 874	3 255 306
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		6 253
DETTES	3 274 119	5 096 870
Ecart de conversion passif	58 661	38 546
TOTAL GÉNÉRAL	7 932 017	14 462 879

CABINET GRANGÉ & ASSOCIÉS
C.G.A.

SARL au capital de 100.000 €
20, bd Malesherbes - 75008 PARIS
RCS PARIS B 399 489 871

Compte de Resultat (Première Partie)

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 23/03/17

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 626 975	10 863 876	12 490 850	28 154 067
Chiffres d'affaires nets	1 626 975	10 863 876	12 490 850	28 154 067
Production stockée			88 181	(21 233)
Production immobilisée			295 948	46 898
Subventions d'exploitation			177 217	351 802
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			66 989	45 109
Autres produits			40 278	86
PRODUITS D'EXPLOITATION			13 159 464	28 576 729
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			5 986 020	13 855 421
TOTAL charges externes :			5 986 020	13 855 421
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			682 681	1 206 388
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 177 000	9 473 089
Charges sociales			1 136 190	1 710 693
TOTAL charges de personnel :			6 313 190	11 183 782
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			292 670	224 908
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			61 686	136 782
Dotations aux provisions pour risques et charges			36 000	81 901
TOTAL dotations d'exploitation :			390 355	443 591
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			(2 892)	33 647
CHARGES D'EXPLOITATION			13 369 355	26 722 829
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(209 890)	1 853 900

CABINET GRANGE & ASSOCIÉS

C.G.A.

SARL au capital de 100 000 €

20, bd Malesherbes - 75008 PARIS

RCS PARIS B 599 459

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(209 890)	1 853 900
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		1 170
Autres intérêts et produits assimilés		1 065
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 691	31 794
Différences positives de change	179 298	481 057
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 473	5 300
	191 462	520 385
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	18 581	6 691
Intérêts et charges assimilées	80 684	653 138
Différences négatives de change	243 856	244 746
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	343 121	904 574
RÉSULTAT FINANCIER	(151 659)	(384 189)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(361 549)	1 469 711
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	41 280	36 947
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 452	133 789
Reprises sur provisions et transferts de charges	972 425	357 028
	1 025 157	527 763
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	455 362	44 084
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 082 243	435 737
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 487 762	38 524
	5 025 367	518 345
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(4 000 210)	9 418
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	162 809	87 181
TOTAL DES PRODUITS	14 376 083	29 624 878
TOTAL DES CHARGES	18 900 652	28 232 929
BÉNÉFICE OU PERTE	(4 524 569)	1 391 948

CABINET GRANCE & ASSOCIÉS

C.G.A.

SARL au capital de 100.000 €

20, bd Maiecherbes - 75008 PARIS

RCS PARIS B 399 469 87

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

(Code du commerce - articles 9 et 1 - Décret no 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7,21, 24 début, 24-Io, 24-2" et 24-3")

Période du 01/01/2016 AU 31/12/2016**PREAMBULE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31 décembre 2016 dont le total est de 7.932.16,97 euros et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, et dégageant une perte de 4.524.568,90 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1) PRINCIPES COMPTABLES

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

- continuité d'exploitation,
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre,
- indépendances des exercices,

et 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.

Changement(s) de Méthode(s)

- **D'évaluation**

Néant.

- **De Présentation**

Néant.

2) FAITS SIGNIFICATIFS DE LA PERIODE

- Les actionnaires de la société au cours de l'Assemblée Générale du 12 décembre 2016 ont constaté que les comptes de la Société au 30 juin 2016 présentaient :
 - un report à nouveau débiteur d'un montant de 15.741.910,32 euros
 - une prime d'émission d'un montant de 19.105.942,31 euros

Et ont décidé d'imputer l'intégralité du montant du report à nouveau débiteur, soit 15.741.910,32 euros, au compte prime d'émission dont le solde passerait ainsi de 19.105.942,31 euros à 3.364.031,99 euros.

- La société a procédé à des mesures de réduction des coûts en mettant en place un plan de réduction de rémunération temporaire des collaborateurs du siège ou une réduction du temps de travail (au choix des salariés), sur une période de 16 mois du 01 juillet 2016 au 31 octobre 2017.

Cette mesure a concerné 26 personnes :

- 14 salariés ont accepté une baisse de rémunération
- 5 salariés ont choisi de diminuer leur temps de travail
- 7 salariés ont refusé les mesures proposées et ont fait l'objet d'une procédure de licenciement économique: 3 personnes sur la Business Unit Solutions, 1 personne sur la Business Unit Services, 1 personne sur la Business Unit Factorig et 2 personnes sur des postes centraux.

Conformément aux dispositions de la Convention Collective, il a été versé à chaque salarié une indemnité conventionnelle de licenciement.

L'impact sur le résultat de l'exercice 2016 est de 66 091 €.

La société s'est engagée en cas de retour à une situation positive de l'EBITDA avant le terme de la mesure à procéder au remboursement des réductions de rémunérations. A l'issue du remboursement total, la société s'engage à verser à chacun une prime brute exceptionnelle correspondant à un montant de 10% de la réduction de salaire effectivement subie.

- La société a également pris des mesures de réduction des coûts en mettant en place un plan de réduction des charges du personnel sous-traité sur une période de 16 mois du 01 juillet 2016 au 31 octobre 2017. La société s'est engagée en cas de retour à une situation positive de l'EBITDA avant le terme de la mesure à procéder au remboursement des réductions de charges. A l'issue du remboursement total, la société s'engage à verser à chacun une prime exceptionnelle correspondant à un montant de 10% de la réduction de charge effectivement subie. 7 personnes sont concernées par cette mesure ;
- La société a procédé au cours de l'exercice au remboursement total de la dette obligataire (OCA 2012) en principal souscrite auprès de TRUFFLE Capital, pour un montant total de 1,26 Millions d'euros (dont 1 Million d'euros en capital), le solde des intérêts restant à payer au 31/12/2016 est de 137 K€ ;
- Dans le cadre du contrat ENAGAS, la garantie de bonne fin émise par la SOCIETE GENERALE, d'une valeur de 554.914€ a été officiellement levée par la banque le 28 mars 2016.

3) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

- **Méthode d'évaluation**

Les immobilisations incorporelles acquises à titre onéreux sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires d'achat).

Les immobilisations incorporelles générées en interne sont évaluées à leur coût de production composé des éléments suivants :

- charges directes de production
- charges indirectes de production

Informations relatives aux frais de Recherche et Développement

En matière de recherche et développement, la Société a concentré ses efforts sur deux sujets :

- Le forage en grande profondeur sur le plan de la tenue du riser en conditions météocean très sévères,
- L'étude d'un flotteur support d'éoliennes de grande capacité avec l'aide de la BPI. Ces études ont permis de déposer 2 brevets mi 2016. Ces études se poursuivront en 2017 avec en point de mire un contrat ADEME au 2^{ème} trimestre 2017.

Au cours de l'exercice 2016, les frais de recherche ont été augmentés de 295.948,16 € pour atteindre un solde de 1.513.728 € au 31/12/2016

Les frais de Recherche et développement sont éligibles au Crédit Impôt Recherche.

Le montant du CIR en 2016 s'élève à 175 217€.

Ce montant est comptabilisé en subvention et se positionne comme un produit d'exploitation.

• **Méthode d'évaluation des coûts de développements**

Les charges dépensées dans le cadre de ces travaux sont comptabilisées directement en charges.

Dès lors que les critères d'immobilisations imposés par le PCG (art.311-3.2) sont respectés, les coûts de développements sont systématiquement activés.

Au 31/12/2016, le montant brut des immobilisations incorporelles est de 2.184.661 € dont :

<u>LIBELLE</u>	Montant Brut début d'exercice	Augm / Dim	Montant Brut 31/12/2016
- Frais de Publicité (développement site internet)	4 000	0	4 000
- Frais de Recherche & Développement	1 217 780	295 948	1 513 728
- Logiciels	486 356	59 400	545 756
- Frais de dépôts de brevet	109 140	12 037	121 177
TOTAL	1 817 276	367 385	2 184 661

• **Méthodes et calculs des Amortissements**

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue :

- Brevet	5 ans	- Logiciels	1 an
- Coûts de développement	5 ans	- Soft HSEA & Inspection	3 ans

Au 31/12/2016, le montant brut des Amortissements est de 1.024.585 € dont :

LIBELLE	Montant Brut début d'exercice	Augm / Dim	Montant Brut 31/12/2016
- Frais de Publicité (développement site internet)	0	0	0
- Frais de Recherche & Développement	200 018	228 074	428 092
- Logiciels	486 356	15 925	502 281
- Frais de dépôts de brevet	86 222	7 990	94 212
TOTAL	772 596	251 989	1 024 585

4) IMMOBILISATIONS CORPORELLES

- **Méthode d'évaluation**

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

Les immobilisations corporelles générées en interne sont évaluées à leur coût de production composé des éléments suivants :

- coût d'acquisition des matières consommées
- charges directes de production
- charges indirectes de production

Informations sur l'appareil Sedlar 160

Le rig Sedlar 160 est un appareil de forage tout hydraulique conçu et construit par Dietswell en 2007.

Cet appareil est de la classe des Rigs de forage de 1000 HP capable de forer à 3000 mètres (10 000ft).

L'appareil SEDLAR 160 n'a pas été en activité au cours de l'exercice 2016. En conséquence, il n'a pas été pratiqué d'amortissement sur les immobilisations du SEDLAR 160 sur cette période.

Pour rappel, des provisions exceptionnelles pour dépréciation des immobilisations corporelles de l'appareil Sedlar 160 ont été comptabilisées sur l'exercice 2014 pour un montant de 9.049.560 €.

Au cours de l'exercice 2016, une provision complémentaire a été comptabilisée pour un montant de 2.900.000 €

Au 31/12/2016, le solde des provisions exceptionnelles pour dépréciation des immobilisations corporelles de l'appareil Sedlar 160 s'élève à 11.549.560 €, ramenant sa valeur nette comptable à 1:100.000 €.

Des informations sur la valeur nette comptable de cet appareil sont données en paragraphe 6.

Informations sur le poste Matériels Industriels

Dans le cadre du contrat ENAGAS en Espagne, la société a fait l'acquisition pour un montant de 147.021 € d'un BOP (SHENKAI) qui à l'issue des opérations a été stocké en France. Ce matériel n'a pas été installé ni activé. En conséquence, il n'a pas été pratiqué d'amortissement.

Au 31/12/2016, le montant brut des immobilisations corporelles hors celles en cours est de 15.368.979 € dont :

LIBELLE	Montant Brut début d'exercice	Augm / Dim	Montant Brut 31/12/2016
- SEDLAR 160 - Eléments Corporels	11 845 242		11 845 242
- SEDLAR 160 - Eléments Incorporels	2 827 432		2 827 432
- Matériels Industriels	147 021		147 021
- Install., Aménagements, Agencements	168 997		168 997
- Matériel de Transport	4 060		4 060
- Matériel Bureau & Informatique	198 288	26 782	225 070
• M Mobilier	151 157		151 157
TOTAL	15 342 197	26 782	15 368 979

hodes et calculs des Amortissements

Le principe de décomposition par composant est appliqué pour les appareils de forage. Des composants principaux ont été identifiés et sont amortis suivant le mode linéaire, selon leur durée prévisionnelle d'utilisation. Les amortissements des composants d'appareils de forage ont une durée allant de 3 à 10 ans.

Pour rappel, la dépréciation est liée à l'activité et les amortissements sont appliqués lorsque l'appareil est sous contrat.

Pour les autres immobilisations, les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Matériel et équipements	3 à 4 ans	- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Agencements divers	10 ans	- Mobiliers de bureau	7 à 10 ans
- Matériel de transport	3 ans	- Installation technique	3 à 10 ans

Au 31/12/2016, le montant brut des Amortissements est de 2.106.860 € dont :

LIBELLE	Montant Brut début d'exercice	Amort. Augm / Dim	Montant au 31/12/2016
- SEDLAR 160 - Eléments Corporels	1 392 198		1 392 198
- SEDLAR 160 - Eléments Incorporels	230 915		230 915
- Matériels & Equipements	0		0
- Install., Aménagements, Agencements	130 740	16 009	146 749
- Matériel de Transport	4 060		4 060
- Matériel Bureau & Informatique	159 010	23 843	182 853
- Mobilier	149 256	829	150 085
TOTAL	2 066 179	40 681	2 106 860

5) IMMOBILISATIONS EN COURS

Lors de leur entrée dans le patrimoine de la société les immobilisations corporelles produites sont évaluées à leur coût de production, composé des éléments suivants :

- coût d'acquisition des matières consommées

- charges directes de production
- charges indirectes de production

Au 31/12/2016, le montant brut des immobilisations en cours est de 4.017.436 € dont:

LIBELLE	Montant Brut début d'exercice	Amort. Augm / Dim	Montant au 31/12/2016
- SEDLAR 160 - Revamping	733 566		733 566
- SEDLAR 160 - Pièces de rechange	392 143		392 143
- SEDLAR 250 - Eléments Corporels	3 234 878	<1 077 429>	2 157 449
- SEDLAR 250 - Eléments Incorporels	734 278		734 278
- Logiciel Inspection Factorig	46 500	<46 500>	0
TOTAL	5 141 365	-1 123 929	4 017 436

Informations sur le poste Logiciels en cours

La division FACTORIG a fait développer un logiciel d'inspection permettant aux inspecteurs d'éditer les rapports dédiés aux clients à partir d'une tablette ou d'un PC, les phases du développement de cette application avaient été comptabilisées sur l'exercice 2015 en immobilisations en cours pour un montant 46.500 euros.

Durant le 1^{er} semestre, le périmètre des immobilisations incorporelles en cours a été diminué par la mise en service du logiciel « Inspection », le montant de 46.500 € a été repris et enregistré dans un compte d'immobilisations incorporelles.

Informations sur l'appareil Sedlar 160

Au 31/12/2016, la valeur brute des éléments corporels (matériels acquis non mis en service) du Sedlar 160 est de 1.125.709 €

Pour rappel, des provisions exceptionnelles pour dépréciation des immobilisations en cours de l'appareil Sedlar 160 ont été comptabilisées sur l'exercice 2014 pour un montant de 1.125.709 €, ramenant leur valorisation à une valeur nette comptable à zéro.

Informations sur l'appareil Sedlar 250

Cet appareil a été conçu par Dietswell en 2008 sur la base des études faites pour l'appareil SEDLAR 160 mais en capacité augmentée à 250 Tonnes. Cet appareil est à situer dans la classe des appareils de forage 1500 HP capables de forer jusqu'à 4200 mètres environ (14 000 Ft).

La construction de cet appareil a été lancée spécifiquement pour un contrat avec la société Tullow Oil pour le développement d'un champ lacustre en Ouganda. Pour des raisons autres que techniques, le contrat, pourtant engagé et partiellement financé par Tullow n'a finalement pas été activé et Dietswell a dû interrompre la construction de l'appareil.

En plus de la construction du derrick set hydraulique partiellement achevée, Dietswell avait acquis des équipements périphériques neufs en dotation à l'appareil :

- Deux groupes électrogènes de puissance Caterpillar (neufs). Ces deux groupes ont depuis été revendus.
- Un groupe électrogène de secours RIG BOSS en container spécial (Neuf)

- Une armoire électrique dédiée (avec un système AC/AC de variation de puissance) spécialement conçue par Dietswell (neuve)
- Un jeu de BOP 5000 PSI (Blocs anti éruption) Cameron (Neufs). Cet équipement a été cédé en mars 2015.

Au 31/12/2015, le montant brut de l'appareil Sedlar 250 s'élevait à 3.969.156 € diminué des provisions exceptionnelles pour dépréciation d'un montant de 3.087.866 €, ramenant sa valeur nette comptable à 881.290 €

Au cours de l'exercice 2016, des équipements composant le Sedlar 250 ont été cédés, il a été comptabilisé :

- une diminution de la valeur brute à hauteur de 1.077.429 €
- une reprise de provision de 783.901 €
- une provision exceptionnelle pour dépréciation de 587.762 €

Ces opérations impactent la valorisation des immobilisations en cours, et ramènent la valorisation nette comptable de l'appareil Sedlar 250 à zéro euros.

Des informations sur la valeur nette comptable de cet appareil sont données en paragraphe 6

6) PROVISIONS EXCEPTIONNELLES POUR DEPRECIATIONS DES RIGS SEDLAR 160 ET SEDLAR 250

Pour rappel, au 30 juin 2014 des provisions exceptionnelles ont été enregistrées pour les deux rigs Sedlar 160 et Sedlar 250 afin de ramener leurs valeurs comptables résiduelles à un niveau de valorisation estimées sur une base conservatrice.

Au 31/12/2015, la valeur nette comptable des deux appareils est de 4.881.290 € :

LIBELLE	Montant Brut 31/12/14	Augment/ Diminution	Amort.	Provision pour dépréciation	Reprise	Valeur Nette 31/12/15
- Sedlar 160 - Elements Corporels & Incorp.	14 672 673		1 623 113	9 049 560		4 000 000
- Sedlar 160 - Immobilisations En Cours	1 125 709			1 125 709		0
- Sedlar 250 - Immobilisations En Cours	4 404 894	-435 737		3 404 894	-317 028	881 290
TOTAL	20 203 276	-435 737	1 623 113	13 580 163	-317 028	4 881 290

Au cours de l'exercice 2016, les mouvements enregistrés sont :

- une diminution de 783.901 €
- une augmentation de 3.487.762 €

Au 31/12/2016 le montant des provisions exceptionnelles pour dépréciation des appareils Sedlar 160 et Sedlar 250 s'élèvent donc à 11.949.560 €

Information sur la valorisation de l'appareil Sedlar 160

L'appareil de forage de Dietswell Sedlar 160 est stocké sur le port d'Almeria en Espagne depuis le printemps 2014. Il est correctement stocké, dans un enclos fermé lui-même situé à l'intérieur de la zone portuaire fermée et gardiennée.

Depuis sa date de stockage, nous avons cherché à céder cet appareil à tout type d'acheteur possible, contracteur de forage, broker

La situation très ralentie du marché du forage depuis le début de la crise du pétrole qui a débuté mi 2014 n'a pas rendu la recherche de client aisée. Actuellement, début 2017, le marché est toujours très attentiste avec des perspectives immédiates incertaines.

Nous pensons cependant que le gros de la crise en Exploration & Production est derrière nous et que les opérateurs pétroliers vont relancer des investissements à partir de mi-2017.

Les conséquences sur les activités de services et en particulier sur le forage et le Work Over, principalement à terre vont redevenir positive dès la fin de cette année.

Nous avons reçu en fin d'exercice 2016 et à nouveau depuis début 2017 deux demandes d'informations sur les caractéristiques et le prix de l'appareil Sedlar 160 de la part d'un broker et d'une grosse société de services. C'est une indication que, malgré tout, des options de ventes existent.

En ce qui concerne ce rig Sedlar 160, il est toujours en état de remplir ses fonctions dans le cadre d'un contrat de forage ou de Work Over, après quelques travaux de réactivation et d'inspection.

De manière assez conservatrice, nous pensons opportun de passer un complément de dépréciation de 2.900.000 € cette année pour refléter au mieux, à la fois la valeur résiduelle de l'appareil et, anticiper sur la décote à concéder à un acquéreur éventuel dans ces conditions de marché encore particulièrement faible.

La valeur résiduelle de l'appareil est donc ramenée à 1.100.000 €, ce qui est un montant très conservateur par rapport à la valeur technique de l'appareil.

La valorisation et les ajustements de valeur enregistrés sur chaque appareil sont détaillés dans le tableau ci-dessous.

Au 31/12/2016, la valeur nette comptable des deux appareils est de 1.100.000 € :

<u>LIBELLE</u>	<u>Montant Brut 31/12/15</u>	<u>Amort. / Augm. / Dimin.</u>	<u>Provision pour dépréciation 31/12/2015</u>	<u>Provision 2016</u>	<u>Reprise 2016</u>	<u>Valeur Nette 31/12/16</u>
- Sedlar 160 - Elmts Corporels & Incorp.	14 672 673	-1 623 113	-9 049 560	-2 900 000		1 100 000
- Sedlar 160 - Immos En Cours	1 125 709		-1 125 709			0
- Sedlar 250 - Immos En Cours	3 969 156	-1 077 429	-3 087 866	-587 762	783 901	0
TOTAL	19 767 538	-2 700 542	-13 263 135	-3 487 762	783 901	1 100 000

7) PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La société a des participations dans trois sociétés :

- DOLFINES LOGISTIQUE à hauteur de 100 % du capital,
- FEUMAG à hauteur de 30 % du capital,
- DIETSWELL DO BRASIL à hauteur de 100 % du capital.

Les titres de participation de FEUMAG sont provisionnés à hauteur de 100% depuis le 31 décembre 2010, soit un montant de 1.807.736 €. Au 31 décembre 2016, la provision a été maintenue pour ce même montant.

Les titres de participation de DOLFINES LOGISTIQUE ont été provisionnés pour un montant de 19.600,81 € à hauteur de la situation nette de la société au 31 décembre 2016. Un complément de provision de 8.969,66€ a été comptabilisé au 31 décembre 2016.

Le montant total des provisions pour dépréciation des titres s'élève à 1.827.336,65 € au 31 décembre 2016.

8) CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS

DOLFINES LOGISTIQUE

Compte tenu de l'évolution de la situation chez DOLFINES et du « retour à meilleure fortune » constaté sur l'exercice 2012, le solde de l'avance en compte courant consentie par la société à sa filiale DOLFINES LOGISTIQUE s'élevait à 179.158,02 €.

Sur l'exercice, ont été comptabilisées les opérations suivantes :

- Les intérêts rémunérateurs de l'avance en trésorerie d'un montant de 3.894,70 € au titre de 2015 ont été portés au crédit du compte courant.

Ainsi, le solde de cette avance au 31/12/2016 s'élève à 183.052,72 €.

- Sur ce montant, des intérêts de compte courant au taux de 2,03% ont été calculés pour un montant de 3.767,58 €.

DIETSWELL DO BRASIL

- Au cours des années 2014, 2015 et 2016, DIETSWELL a consentie plusieurs avances en trésorerie à DIETSWELL DO BRESIL
- Les intérêts rémunérateurs de l'avance en trésorerie d'un montant de 977,39 € au titre de 2015 ont été portés au crédit du compte courant.

Ainsi, le solde de cette avance au 31/12/2016 s'élève à 138.091,19 €.

- Sur ce montant, des intérêts de compte courant au taux de 2.03% ont été calculés pour un montant de 1.704,99 €.

Sur l'année 2016, aucune provision n'a été comptabilisée sur les créances rattachées à des participations.

Au 31/12/2016 le montant total des provisions pour créances rattachées à des participations s'élève à 0 €

9) STOCK D'APPROVISIONNEMENT**▪ d'en-cours production de services**

Les études en cours générées en interne sont évaluées à leur coût de production composé des éléments suivants :

- charges directes de production
- charges indirectes de production

Projet PERENCO CAMEROUN

Ce poste correspond à des études d'ingénierie effectuées au cours du premier trimestre 2016.

La Société PERENCO-CAMEROUN a demandé à DIETSWELL de lui fournir un appareil de forage et work over spécifique pour opérer sur plusieurs plateformes de leurs champs au Cameroun. Cet appareil doit être facilement déplaçable d'une plateforme à une autre, aisément installable et démontable et de plus ne pas transmettre de charges trop importantes sur les jackets sur lesquelles il sera posé.

La première étape pour DIETSWELL a été d'en faire la conception et l'engineering de façon à obtenir les plans et spécifications pour le construire. Ceci d'autant plus que ce type d'appareil est requis mondialement par les opérateurs.

La construction a été retardée par notre client, il a donc été décidé de stocker ces études et de faire la promotion de cet appareil prometteur.

Au 31/12/2016, le montant des études comptabilisées en en-cours de production est donc de 88.181 €

▪ Approvisionnement

Néant.

10) Méthode de dégagement de marge sur les chantiers de forage

La méthode de dégagement de marge appliquée pour nos chantiers de forage est celle du Chiffre d'Affaire à l'avancement.

Le Chiffre d'Affaire à l'avancement est déterminé en multipliant le Chiffre d'Affaire total prévisionnel du chantier par le taux d'avancement cumulé calculé au 31/12/2016.

Le taux d'avancement cumulé des dépenses correspond au montant cumulé des dépenses réalisées au 31/12/2016, divisé par le montant total prévisionnel des dépenses du chantier.

Cette méthode permet de rattacher les produits et charges correspondantes sur chaque période comptable.

Au 31/12/2016, aucun chantier n'est en cours.

11) CREANCES CLIENTS

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Au 31/12/2015 le montant des provisions pour dépréciation des créances clients s'élevait à 180.220,04 €.

Les mouvements enregistrés au cours de la période sont :

- une dotation aux provisions de 61.685,78 €

Au 31/12/2016, Le montant total des provisions pour dépréciation des créances clients s'élève à 241.905,82 €

12) PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Au cours de l'année, la société a procédé au remboursement des obligations d'un montant total de 1.260.932 € incluant des primes de non conversion.

Ci-après le détail du montant remboursé :

- CAPITAL : 1.000.000 €, soit 1000 OCA à 1000€
- INTERETS : 74.708,84 €, soit les intérêts à 7% depuis le 30 juin 2015
- PRIMES DE NON CONVERSION : 186.223,23€, soit les primes à 7% depuis le 30 juin 2012

Au 31 décembre 2016, l'intégralité du capital des OCA a été remboursée.

Il apparaît dans les comptes une provision d'un montant total de 137.361,68 € pour :

- Intérêts à payer : 12.429,39 €
- Primes de non conversion : 124.932,29 €

13) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Au 31/12/2015 le montant des provisions pour risques et charges s'élevait à 291.307 €

Les mouvements enregistrés au cours de la période sont :

- une diminution de 249.145€
- une augmentation de 45.611€

Au 31/12/2016 le montant des provisions pour risques et charges s'élève donc à 87.789 €

Cette somme est décomposée comme suit :

- pour perte de change constatée au 31/12/2016 pour 9.611 €
- pour perte sur crédit de TVA au Congo pour 14.192 €
- une provision pour litiges en cours pour 63.970 €

14) OPERATIONS EN DEVICES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur en euro au taux moyen du mois précédant la date de facture, qu'elle soit d'achat ou de vente.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de fin d'exercice en euros.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité pour un montant de 9.610,97 € au 31 décembre 2016.

15) OPERATIONS A LONG TERME

Néant.

16) CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**▪ Charges constatées d'avance**

Ce poste s'élève à 244.587,55 €. Il s'agit de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à une période ultérieure au 31 décembre 2016.

▪ Produits constatés d'avance

Il s'agit de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à une période ultérieure au 31 décembre 2016.

Au 31/12/2016, le poste produits constatés d'avance est égal à 0 €.

17) ACOMPTES VERSES

Le poste acompte fournisseurs qui s'élève à 9.802,42€ au 31 décembre 2016 correspond à des avances diverses sur commandes.

18) RESULTAT EXCEPTIONNEL

Au 31 décembre 2016, le total des charges exceptionnelles s'élève à 5.025.366,86 Euros, ventilées ainsi :

➤ sur les opérations de gestion	455.361,61 €
➤ sur des opérations en capital	1.082.243,07 €
➤ sur des dotations de provisions	3.487.762,18 €

Au 31 décembre 2016, le total des produits exceptionnels s'élève à 1.025.156,67 Euros, ventilés ainsi :

➤ sur les opérations de gestion	41.280,19 €
➤ sur des opérations en capital	11.451,54 €

- Reprise de provision risques & charges 972.424,94 €

Le résultat exceptionnel au 31 décembre 2016 est donc une perte de 4.000.210,19 €

19) HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES :

Les honoraires comptabilisés au cours de l'année 2016 au titre du contrôle légal des comptes s'établissent à 29.590,30 € HT. Il n'y a pas d'honoraires au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.

20) CHANGEMENT DE METHODES

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de la période.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de la période.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

21) INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

1) Succursale à ABU-DHABI :

La Société DIETSWELL a ouvert une succursale à Abu-Dhabi en 2009. La succursale a une comptabilité autonome, et les comptes sont déposés localement.

Au 31 décembre 2016, les présents comptes tiennent compte de l'ensemble de l'activité de la société y compris celle effectuée à Abu-Dhabi, par contre les résultats dégagés par cet établissement n'entrent pas dans l'assiette de calcul de l'impôt sur les sociétés français.

2) Succursale en TUNISIE :

La Société DIETSWELL a ouvert une succursale à LA SOUKRA en TUNISIE en 2009. La succursale a une comptabilité autonome, et les comptes sont déposés localement.

Au 31 décembre 2016, les présents comptes tiennent compte de l'ensemble de l'activité de la société y compris celle effectuée en TUNISIE, par contre les résultats dégagés par cet établissement n'entrent pas dans l'assiette de calcul de l'impôt sur les sociétés français.

3) Succursale au GABON :

La Société DIETSWELL a ouvert une succursale à PORT GENTIL au GABON en avril 2014. La succursale a une comptabilité autonome, et les comptes sont déposés localement.

Au 31 décembre 2016, les présents comptes tiennent compte de l'ensemble de l'activité de la société y compris celle effectuée au GABON, par contre les résultats dégagés par cet établissement n'entrent pas dans l'assiette de calcul de l'impôt sur les sociétés français.

4) Succursale au CONGO :

La Société DIETSWELL a ouvert une succursale à POINTE NOIRE au CONGO en juin 2014. La succursale a une comptabilité autonome, et les comptes sont déposés localement.

Au 31 décembre 2016, les présents comptes tiennent compte de l'ensemble de l'activité de la société y compris celle effectuée au CONGO, par contre les résultats dégagés par cet établissement n'entrent pas dans l'assiette de calcul de l'impôt sur les sociétés français.

5) Etablissement stable en Espagne :

La Société DIETSWELL a enregistré un établissement stable à Bilbao en Espagne en février 2015. Cet enregistrement postérieur à la clôture 2014 a néanmoins un effet rétroactif à compter de mars 2014, soit le début des opérations GAVIOTA en Espagne.

Cet établissement stable est en cours de clôture suite à l'arrêt des opérations.

6) Succursale en Algérie :

La Société DIETSWELL a enregistré une succursale à Alger en Algérie en février 2016.

Cet établissement a une comptabilité autonome, et les comptes sont déposés localement.

Au 31 décembre 2016, les présents comptes tiennent compte de l'ensemble de l'activité de la société y compris celle effectuée en Algérie, par contre les résultats dégagés par cet établissement n'entrent pas dans l'assiette de calcul de l'impôt sur les sociétés français.

22) EMPRUNTS OBLIGATAIRES

Au cours de l'année 2016, 1.000 obligations convertibles « OCA 2012 » émises le 27 juin 2012 ont été remboursées.

Au 31 décembre 2016, l'endettement obligataire de la société reste constitué d'intérêts dus sur les « OCA 2012 » émises le 27 juin 2012. Les principales caractéristiques de l'émission sont les suivantes :

- montant du placement : 2 millions Euros (2.000 OCA 2012 d'une valeur nominale de 1.000 €)
- maturité : 36 mois
- parité de conversion : 1 obligation donnera droit à émission de 719 actions nouvelles
- remboursement : in fine ou par anticipation à la demande du souscripteur à compter du 30 juin 2013
- rémunération :
 - intérêt facial de 7% par an.
 - Prime de non conversion de 7% par an

Au 31/12/2016, il reste que des intérêts à payer sur le dernier remboursement du capital des OCA pour un montant total de 137.361,68 € décomposé comme suit :

- Intérêts à payer : 12.429,39 €
- Primes de non conversion : 124.932,29 €

23) EFFECTIF AU 31 DECEMBRE 2016

L'effectif au 31 décembre 2016 est de 39 Salariés

- 13 Sièges
- 26 Expatriés

24) RETRAITE

La Société ne comptabilise pas de provision au titre de son engagement en matière d'indemnités de fin de carrière.

Au 31/12/2016 : L'estimation de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière est de 240K€

25) EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS AU 31 DECEMBRE 2016

- Le 23 janvier 2017, mise à disposition des fonds d'un Prêt à taux Zéro pour un montant de 490.000 Euros par la BPI.
- La société a procédé au remboursement du solde des intérêts de la dette obligataire (OCA 2012) pour un montant de 137.361 €
- TRUFFLE Capital a cédé le 15 mars 2017 la totalité des actions qu'il détenait dans le capital de la société

26) AUTRES INFORMATIONS

- **Engagements Financiers mobilisés durant la période**

La société a souscrit des Sicav monétaire auprès de la Société Générale afin de constituer une garantie bancaire. Ces SICAV pour un montant de 54.010 € sont donc mobilisées au 31/12/2016.

27) ENGAGEMENTS HORS BILAN

Ci-dessous la liste des engagements en cours au 31 décembre 2016 :

- Emissions garanties bancaires

Date d'Emission	Type Engagement	Échéance	Bénéficiaire	Contre-Valeur EUR
27-nov.-2015	Soumission	Indéterminée	GTFT	141 985 €
22-nov.-2016	Soumission	15-sept.-2020	ZADCO	46 517 €
22-nov.-2016	Soumission	15-sept.-2020	ADMA-OPCO	41 718 €
TOTAL				230 221 €

▪ Plan de réduction de salaires :

La société a signé avec les salariés du siège un accord de baisse temporaire des rémunérations du 01/07/2016 au 31/10/2017, avec une clause de retour à meilleur fortune.

L'engagement financier de la société au 31/12/2016 compte tenu de cette clause est de 118.831 €.

▪ Plan de réduction de charges du personnel sous-traité :

La société a signé des avenants avec du personnel sous-traité de baisse temporaire des rémunérations du 01/07/2016 au 31/10/2017, avec une clause de retour à meilleur fortune.

L'engagement financier de la société au 31/12/2016 compte tenu de cette clause est de 12.589 €.

28) COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Au 31 décembre 2016, la composition du capital s'établit comme suit :

	Nombre	Valeur Nominale
1. Actions composant le capital social au début de l'exercice	5 303 475	1 euro
2. Actions émises pendant la période	-	
3. Actions annulées	-	
4. Actions composant le capital social à la fin de l'exercice	5 303 475	1 euro

Au titre des valeurs mobilières donnant accès à terme au capital de l'entreprise, il convient de noter l'impact potentiel suivant :

Titulaires			Titres	Quantité	Parité	Capital Potentiel	Dilution
Salariés	Bons de Souscription d'Actions	BSA 2011	18 100	1	18 100	0,3%	
Salariés	Bons de Souscription d'Actions	BSA 2013	8 500	1	8 500	0,2%	

29) RESERVES

Au 31 décembre 2016, le détail des réserves s'établit comme suit:

Rubriques	Montant
- Réserve légale proprement dite	368 460 €
- Réserves indisponibles	0 €
- Réserves de conversion	189 €
TOTAL	368 649 €

30) EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES

En €	Capital	Primes	Réserves	Report à nouveau	Report à Nouveau Succursales	Ecart de Conversion des succursales	Résultat Exercice	Total capitaux propres
Au début de l'exercice	5 303 475	19 105 942	368 649	-17 205 944	96 093	-24 008	1 391 948	9 036 156
Affectation du résultat de l'exercice précédent				1 464 033	-96 093	24 008	-1 391 948	0
Imputation RAN sur Primes d'Emission (AG 12/12/2016)		-15 741 910		15 741 910				0
Ecart de Conversion des succursales					-123			-123
Résultat de la période							-4 524 569	-4 524 569
Au 31 décembre 2016	5 303 475	3 364 032	368 649	0	-123	0	-4 524 569	4 511 464

31) INFORMATIONS CONCERNANT LES PARTIES LIEES :

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2016, la société n'a conclu avec les parties liées aucune transaction significative non conclue à des conditions de marché.

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Sociétés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quota-part du capital détenu (dont résultat) (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Chiffres d'affaires HT du dernier exercice	Dividend encaissés pa société au c de l'exerci
				Brute	Nette					
Filiales (plus de 50%)										
DOLFINES LOGISTIQUE SA	38 112,25 €	0,00 €	100,00%	38 063,00 €	18 462,19 €	183 052,72	Néant	-8 969,66 €	0,00 €	Néant
DIETSWELL DO BRASIL LIMITADA	30 000 BRL	0	100,00%	30 000 BRL	30 000 BRL	414 265,99 BRL	Néant	-20 306,75 BRL	28 872,69 BRL	Néant
Participations (entre 10 et 50%)										
Autres participations										
A) Françaises										
Néant										
A) Etrangères										
FEUMAG (capital en USD)	\$7 300 000	Non disponible	30%	1 807 735,84 €	0,00 €	Néant	Néant	Non disponible	Non disponible	Néant

Immobilisations

Période du 01/01/16 au 31/12/16

DIETSWELL

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	1 221 780		295 948
Autres immobilisations incorporelles	595 496		71 437
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 817 276		367 385
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	14 819 696		
Installations générales, agencements et divers	168 997		
Matériel de transport	4 060		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	349 444		26 782
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 141 365		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	20 483 562		26 782
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	1 855 569		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	46 757		48 467
TOTAL immobilisations financières :	1 902 326		48 467
TOTAL GÉNÉRAL	24 203 164		442 634

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			1 517 728	
Autres immobilisations incorporelles			666 933	
TOTAL immobilisations incorporelles :			2 184 661	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			14 819 696	
Inst. générales, agencements et divers			168 997	
Matériel de transport			4 060	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			376 226	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	46 500	1 077 429	4 017 436	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	46 500	1 077 429	19 386 415	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			1 855 569	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		9 242	85 982	
TOTAL immobilisations financières :		9 242	1 941 551	
TOTAL GÉNÉRAL	46 500	1 086 671	23 512 627	

Amortissements

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Tenue de compte EUR

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	200 018	228 074		428 092
Autres immobilisations incorporelles	572 578	23 915		596 493
TOTAL immobilisations incorporelles :	772 596	251 989		1 024 585
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 623 114			1 623 114
Inst. générales, agencements et divers	130 740	16 009		146 749
Matériel de transport	4 060			4 060
Mat. de bureau, informatique et mobil.	308 266	24 672		332 938
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 066 179	40 681		2 106 860
TOTAL GÉNÉRAL	2 838 776	292 670		3 131 445

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges	270 424	36 000	242 454	63 970
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	6 691	9 611	6 691	9 611
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	14 192			14 192
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	291 307	45 611	249 145	87 773

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles	13 263 135	3 487 762	783 901	15 966 996
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	1 818 367	8 970		1 827 337
Prov. sur autres immo. financières				1 827 337
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	180 220	61 686		241 906
Autres provisions pour dépréciation	22 778			22 778
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	15 284 500	3 558 418	783 901	19 886 353

TOTAL GÉNÉRAL	15 575 807	3 604 029	1 033 046	19 974 126
----------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------

Etat des Échéances des Créances et Dettes

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Tenue de compte EUR

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	85 982		85 982
TOTAL de l'actif immobilisé :	85 982		85 982
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	241 906		241 906
Autres créances clients	2 587 947	2 587 947	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 015	1 015	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 477	3 477	
État - Impôts sur les bénéfices	198 159	198 159	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	79 782	79 782	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	102 119	102 119	
État - Divers			
Groupe et associés	326 616	326 616	
Débiteurs divers	19 256	19 256	
TOTAL de l'actif circulant :	3 560 277	3 318 372	241 906
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	244 588	244 588	

TOTAL GÉNÉRAL	3 890 847	3 562 959	327 888
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT 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	137 362	137 362		
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 216	1 216		
Emprunts et dettes financières divers	618 442	618 442		
Fournisseurs et comptes rattachés	806 073	806 073		
Personnel et comptes rattachés	437 622	437 622		
Sécurité sociale et autres organismes	376 835	376 835		
Impôts sur les bénéfices	399 004	399 004		
Taxe sur la valeur ajoutée	107 376	107 376		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	248 200	248 200		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	225	225		
Autres dettes	141 766	141 766		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	3 274 119	3 274 119		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Charges à Payer

Période du 01/01/16 au 31/12/16

DIETSWELL

Tenue de compte EUR

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	137 362
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	297 511
Dettes fiscales et sociales	712 677
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	1 216
Autres dettes	127 993
TOTAL	1 276 759

Produits à Recevoir

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Tenue de compte EUR

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	293 918 5 657
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	299 575

Charges et Produits Constatés d'Avance

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	244 588	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	244 588	

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Prestations France	1 515 426
Prestations Export	10 383 915
Refacturation & Mark-up France	111 549
Refacturation & Mark-up Export	479 960
TOTAL	12 490 850

REPARTITION PAR CENTRE DE RESULTAT	Montant
SERVICES	8 060 810
FACTORIG	3 245 044
SOLUTIONS	300 535
CONTRACTING	908 641
FRAIS CENTRAUX	(24 179)
TOTAL	12 490 850

CABINET GRANGE & ASSOCIÉS

C.G.A.

SARL au capital de 100.000 €

20, bd Malesherbes - 75008 PARIS

FCS PARIS & 396 459 874

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	13 882		
Autres créances	139 796	186 820	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		20 671	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

GABINET GRANGÉ & ASSOCIÉS
C.G.P.
SARL au capital de 100.000 €
10, Bd Malesherbes - 75008 PARIS
Tél PARIS 8 398 489 87

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

DIETSWELL

Période du 01/01/16 au 31/12/16

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	5 303 475	5 303 475	5 303 475	5 303 475	5 303 475
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	5303475	5303475	5303475	5303475	5303475
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	12 490 850	28 154 067	28 188 567	17 335 860	15 217 778
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	-1 498 107	1 548 120	(569 714)	480 889	141 213
Impôts sur les bénéfices	162 809	87 181	(48 570)	(59 398)	(38 893)
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(4 524 569)	1 391 948	(12 012 0	325 335	312 883
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	-0,31 €	0,28 €	-0,10 €	0,10 €	0,03 €
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-0,85 €	0,26 €		0,06 €	0,06 €
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	56	84	80	67	61
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 177 000	9 473 089	9 211 327	7 143 629	7 081 769
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	998 720	1 616 026	1 574 526	1 184 890	1 085 211

CABINET GRANGÉ & ASSOCIÉS
C.G.A.
SARL au capital de 100.000 €
20, bd Maesherbess - 75008 PARIS
RCS PARIS B 399 469 871

Rémunération Globale et par Catégorie des Dirigeants

Période du 01/01/16 au 31/12/16

DIETSWELL

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS	Montant
Des organes d'administration	
Des organes de direction et de surveillance	
TOTAL	

Cette annexe est non renseignée, car cela reviendrait à fournir des informations nominatives
(Décret n°94-663 du 2 août 1994)

DIETSWELL

Société anonyme au capital de 5.303.475 euros
Siège social : 1 rue Alfred Kastler, Le Naïade, 78280 Guyancourt
428 745 020 RCS Versailles

(la "**Société**")

**EXTRAIT DU
PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 6 JUIN 2017**

L'an deux mille dix sept,
Le 6 juin,
A 11 heures,

.....

PREMIERE RESOLUTION

Examen et approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016

L'Assemblée Générale, après (i) avoir pris connaissance du rapport de gestion du Conseil d'administration sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016 et (ii) avoir entendu la lecture du rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes dudit exercice, **approuve** les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016, tels qu'ils lui ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Assemblée Générale donne, en conséquence, quitus aux membres du Conseil d'administration de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

Vote Pour : 4.239.749

Vote Contre :

Abstention :

Cette résolution est _Adoptée_.

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2016

Approbation des dépenses non déductibles

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport de gestion du Conseil d'administration et approuvant la proposition du Conseil d'administration,

constate que les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2016 font apparaître une perte nette comptable de 4.524.568,90 euros ; et

décide d'affecter ladite perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2016 au compte report à nouveau débiteur dont le solde négatif passerait ainsi de 123,40 euros à 4.524.692,30 euros.

L'Assemblée Générale **constate**, conformément aux dispositions légales, qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices.

Par ailleurs, l'Assemblée Générale **approuve** le montant des dépenses et charges, telles que visées à l'article 39-4 du Code général des impôts et qui se sont élevées à la somme de 15.091 euros pour l'exercice clos le 31 décembre 2016.

Vote Pour : 4.239.749

Vote Contre :

Abstention :

Cette résolution est Adoptée.

HUITIEME RESOLUTION

Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

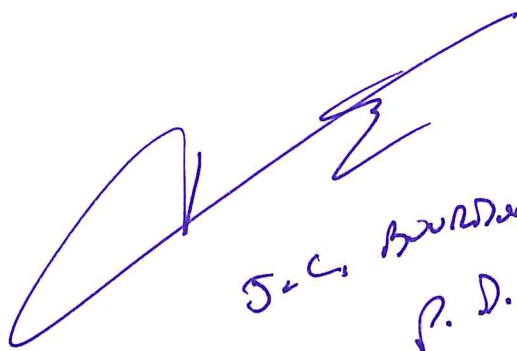
Vote Pour : 4.239.749

Vote Contre :

Abstention :

Cette résolution est Adoptée.

Pour copie certifiée conforme par le Président Directeur Général


S. C. Baudouin
P. D. G.



Dietswell S.A.

Société anonyme au capital de 5.303.475 euros
Siège social : 1 rue Alfred Kastler, le Naïade 78280 Guyancourt
428 745 020 RCS Versailles



(La "Société")

**RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
A L'ASSEMBLEE GENERALE
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

Chers Actionnaires,

Nous vous avons réunis en assemblée générale, statuant en la forme ordinaire, conformément aux dispositions de la loi et des statuts de la Société à effet de vous rendre compte de l'activité et des résultats de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016 et de soumettre à votre approbation les comptes sociaux dudit exercice, ainsi que l'affectation du résultat comptable dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture du présent rapport de gestion, ainsi que des rapports du Commissaire aux comptes.

Les comptes sociaux qui vous sont présentés ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable, et en observant les principes de prudence et de sincérité.

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE

Conformément à l'article L. 225-100 alinéas 3 à 6 du Code de commerce, nous vous indiquons que les différents éléments fournis dans le présent rapport constituent notre analyse de l'évolution des affaires, des résultats et de la situation financière de la Société au titre de l'exercice 2016.

1.1 Situation et évolution de l'activité de la Société durant l'exercice écoulé

L'année 2016 a été marquée par une très forte réduction d'activité dans un secteur particulièrement frappé par la réduction des cours du pétrole qui a marqué l'industrie pétrolière depuis la fin de l'année 2014. Après avoir montré une très bonne tenue de son activité jusqu'au milieu de l'année 2015, la société a vu ensuite le niveau d'activité baisser fortement sur la quasi-totalité de ses lignes de métiers.

- **Assistance Technique (Dietswell Services)**

Le niveau d'activité de DWL Services est tombé à **8.060.810 euros** en 2016 en repli de 46% par rapport à 2015. La marge opérationnelle est tombée à 585.641 euros en repli de 47% sur l'année. Ceci s'explique par la réduction globale et drastique de l'activité en Exploration & Production depuis fin 2014. L'activité de cette division a atteint des niveaux historiquement bas en fin d'année depuis 2010. La baisse a été forte dans tous les pays et pour tous les clients avec un impact encore plus significatif dans les pays d'Afrique de l'Ouest, Gabon en particulier.

- **Audit/Inspection (Dietswell Factorig)**

L'activité de DWL Factorig, la division audit et inspection de la société, a remarquablement tenu en 2016. DW Factorig a réalisé un chiffre d'affaires de **3.245.044 euros** et généré une marge opérationnelle de 695.843 euros. C'est un chiffre d'affaires en baisse de 24% par rapport à celui de 2015, mais avec une marge opérationnelle en amélioration de 3,9%. C'est un résultat remarquable dans un contexte de forage pétrolier au ralenti. Ces bonnes performances s'expliquent en partie par la nature des prestations de DWL Factorig qui ont été impactées positivement par des contrats à forte valeur ajoutée pour un plus petit nombre de contrat mais pour des appareils offshore de grosse taille.

- **Bureau d'études – Ingénierie (Dietswell Solutions)**

Suite à la crise pétrolière, le chiffre d'affaires de DWL Solutions a considérablement baissé et s'est établi à **300.535 euros**. Les sociétés pétrolières ont cessé tout investissement à partir de Q2 2016. Pour compenser ce manque d'activité DIETSWELL a pris deux mesures:

- ✓ Réduire les coûts
- ✓ Orienter les activités sur les énergies renouvelables

L'état français soutient cette filière et DIETSWELL a lancé un programme ambitieux de réalisation d'un support flottant d'éolienne de 6 MW et plus avec dans un premier temps le support de la BPI. Il est également candidat à l'étude de la Brique Technologique "Flotteur" de l'ADEME. Ce projet a engendré un flotteur semi-submersible ayant un excellent comportement marin grâce à des formes adaptées ayant fait l'objet de brevets; l'étude de marché entreprise montre que c'est un investissement d'avenir avec un bon retour sur investissement. En attendant, ces études sont immobilisées.

- **Forage & Management de Projet (Dietswell Contracting)**

L'activité de DWL Contracting s'est limitée à un seul contrat de rig management en Algérie qui a généré un chiffre d'affaires de **908.641 euros** pour une marge opérationnelle de 402.794 euros. Le contrat s'est terminé normalement en novembre 2016 sans que le client n'exerce la totalité des options d'extension de l'activité disponibles au contrat.

1.2 Recherche et développement

En matière de recherche et développement, la Société a concentré ses efforts sur deux sujets :

- Le forage en grande profondeur sur le plan de la tenue du riser en conditions météocean très sévères,
- L'étude d'un flotteur support d'éoliennes de grande capacité avec l'aide de la BPI. Ces études ont permis de déposer 2 brevets mi 2016.

Ces études se poursuivront en 2017 avec en point de mire un contrat ADEME à Q2 2017.

1.3 Evénements importants survenus depuis la date de clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2016, date de clôture de l'exercice :

- Le 23 janvier 2017, mise à disposition des fonds d'un Prêt à taux Zéro pour un montant de 490 000 Euro par la BPI.
- La société a procédé au remboursement du solde des intérêts de la dette obligataire (OCA 2012) pour un montant de 137.361 €
- TRUFFLE Capital a cédé le 15 mars 2017 la totalité des actions qu'il détenait dans le capital de la société
- Aucun autre événement significatif n'est intervenu depuis.

1.4 Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Le contexte général de l'industrie des hydrocarbures reste déprimé malgré une remontée du prix du baril aux environs de 50 dollars US. Cela ne suffit pas pour relancer les investissements d'une façon importante.

Il y a cependant un frémissement du marché. En particulier chez TOTAL, quelques décisions de développements de champs sont prises, notamment en Ouganda, Afrique du Sud, Brésil et Afrique de l'Ouest. Ces décisions sont au niveau des études dites PRE-FEED et FEED, donc des prestations intellectuelles pour les sous-traitants. Les contrats EPCI (Engineering Procurement Construction Installation) seront attribués ou commenceront fin 2017-début 2018. Ils pourront alimenter les départements DIETSWELL SERVICES et DIETSWELL FACTORIG. Au préalable, vers mi-2017, DIETSWELL SOLUTIONS pourra trouver une place dans les études en cours.

Par la suite, notre business traditionnel concernant les hydrocarbures reprendra sa marche en avant et nous retrouverons amplifiés les chiffres d'affaires de 2014-2015. La stratégie visant à conserver les forces vives de la société s'avèrera payante, du fait de la raréfaction des ressources dans ce domaine.

Pour pallier à la déficience temporaire du marché des hydrocarbures, DIETSWELL s'est lancée dans le domaine des énergies renouvelables et en particulier l'éolien flottant.

Deux raisons nous ont poussés à cette action:

- Les autorités gouvernementales ont débloqué des budgets importants pour que l'industrie française en devienne un acteur majeur;
- Le constat a été fait que les acteurs actuels n'ont pas ou peu de connaissances dans l'offshore flottant, et qu'une place était à prendre en faisant un transfert de technologie de l'offshore pétrolier à l'offshore éolien flottant.

L'éolien flottant permet de s'affranchir des nuisances visuelles et sonores et, compte tenu des études de marché, est promis à un grand avenir avec un prix de l'énergie à environ 100 €/MWH

La BPI a soutenu notre action en nous accordant un prêt à taux zéro de 490.000 euros en début 2017 et DIETSWELL a développé un flotteur semi-submersible pour une éolienne de 6 MW prêt pour une installation en 2020-2021. Un dossier ADEME a été déposé le 20 mars 2017 pour une étude détaillée de construction et d'installation en association avec un partenaire constructeur.

Pour l'avenir DIETSWELL deviendra un référent dans le domaine d'extraction d'hydrocarbures onshore et offshore : gisement, engineering du puits, du système de forage (étude et construction) et des opérations de forage avec tous types de rigs.

Parallèlement, DIETSWELL deviendra incontournable dans le domaine de la fourniture de flotteurs pour éoliennes de grande puissance de 6 à 12 mégawatts. Les essais en bassin exécutés en mars ont confirmé l'excellence de notre concept TrussFloat 6.

1.5 Informations sur les délais de paiement des fournisseurs de la Société

Conformément aux dispositions de l'article L. 441-6-1 alinéa 1 du Code de commerce, le tableau du solde des dettes fournisseurs au 31 décembre 2016 est joint à ce rapport en **annexe 4**

2. FILIALES ET PARTICIPATIONS

(a) Dolfines Logistique

La Société détient 100% de la Société Dolfines Logistique.

Au titre de l'exercice écoulé, Dolfines Logistique :

- N'a réalisé aucun chiffre d'affaires.
- a fait une perte de 8.969,66 euros

- Sa situation nette s'élève à 18.462,19 euros
- Compte tenu de la situation nette de sa filiale, la société a comptabilisé sur l'exercice 2016 une provision des titres de participation de Dolfines Logistique pour un montant de 8.969,66 €

(b) **Dietswell Do Brasil Limitada**

Il s'agit d'une filiale de droit brésilien enregistrée au registre du commerce le 26 novembre 2013.

La Société est détenue à 100% par Dietswell S.A.

Au titre de l'exercice écoulé, Dietswell Do Brasil :

- A réalisé un chiffre d'affaires de 28 872,69 BRL (8 414,73€)
- a réalisé une perte de 20 306,75 BRL (5 918,25 €)
- Sa situation nette s'élève à -460 842,57 BRL (-134 309,00€)

(c) **Feumag Holding Company Limited**

La Société détient 30% de Feumag Holding Company Limited ("**Feumag**"), qui détient elle-même 42,7% de la société DMM, société vecteur des opérations de forage en Algérie.

Les comptes de Feumag ne nous ont pas été communiqués. Nous vous indiquons que la Société n'est plus en charge du suivi des opérations et ne peut garantir la gestion de cette société.

Les titres de participation de Feumag sont dépréciés à 100% depuis le 31 décembre 2010.

3. **RESULTATS - AFFECTATION**

3.1 **Examen des comptes et résultats financiers**

Le **total général du bilan** s'élève à 7.932.017 euros au 31 décembre 2016 contre 14.462.879 euros pour l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2016, le **chiffre d'affaires** de la Société s'élève à un montant de 12.490.850 euros contre 28.154.067 euros pour l'exercice précédent.

Les **produits d'exploitation** de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ont atteint au total 13.159.464 euros contre 28.576.729 euros pour l'exercice précédent.

Les **charges d'exploitation** de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ont atteint au total 13.369.355 euros contre 26.722.829 euros pour l'exercice précédent.

Le **résultat d'exploitation** ressort pour l'exercice clos le 31 décembre 2016 à un montant négatif de 209.890 euros contre un montant positif de 1.853.900 euros pour l'exercice précédent.

Le **résultat financier** ressort pour l'exercice clos le 31 décembre 2016 à un montant négatif de 151.659 euros contre un montant négatif de 384.189 euros pour l'exercice précédent.

Le **résultat courant avant impôts** s'établit pour l'exercice clos le 31 décembre 2016 à un montant négatif de 361.549 euros contre un montant positif de 1.469.711 euros pour l'exercice précédent.

Le **résultat exceptionnel** ressort pour l'exercice clos le 31 décembre 2016 à un montant négatif de 4.000.210 euros, dont 3.487.762 euros comptabilisés en charge pour dépréciation d'actif corporel, contre un montant positif de 9.418 euros pour l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 décembre 2016 fait ressortir une **perte nette de 4.524.569 euros** contre un profit net de 1.391.948 euros l'exercice précédent.

3.2 Dividendes versés au cours des trois derniers exercices sociaux

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

3.3 Tableau des résultats des cinq derniers exercices

Au présent rapport est annexé (**Annexe 1**), conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la Société au cours des cinq derniers exercices.

3.4 Résultat de l'exercice social et proposition d'affectation du résultat

Nous avons arrêté les comptes sociaux de l'exercice social le 31 décembre 2016 et constaté que :

- La perte nette comptable de l'exercice social clos le 31 décembre 2016 s'élève à la somme de 4.524.568,90 euros,
- le compte "report à nouveau" présente un montant débiteur de 123,40 euros au 31 décembre 2016,
- le compte "réserve légale" présente un montant créditeur de 368.460,35 euros au 31 décembre 2016

Nous vous proposons, conformément aux dispositions de l'article 25 des statuts de la Société, d'approuver les comptes sociaux de l'exercice social clos le 31 décembre 2016 tels qu'ils viennent de vous être présentés et d'affecter le résultat de l'exercice comme suit :

4.524.568,90 euros au compte de report à nouveau dont le solde passerait ainsi de (123,40) euros à (4.524.692,30) euros.

3.5 Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater et 39-4 du Code général des impôts, nous vous signalons que les comptes sociaux de l'exercice social clos le 31 décembre 2016 comprennent des charges et dépenses non déductibles fiscalement pour un montant de 15.091 euros. Ces charges concernent des amortissements excédentaires au titre de véhicules de société.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quinquies du Code général des impôts, s'il y a lieu, les dépenses visées à l'article 39-5 du Code général des impôts et qui font l'objet du relevé prévu à l'article 54 quater, vous seront communiquées lors de l'assemblée générale ordinaire sous la responsabilité du Commissaire aux comptes. Au titre de l'exercice 2016, nous vous signalons qu'aucune dépense de cette nature n'est à déclarer.

4. CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous vous indiquons que les conventions, visées aux articles L. 225-38 et suivants du Code de commerce:

4.1 Se sont poursuivies au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016 :

- une convention de mise à disposition à titre gracieux de bureaux en faveur de la société Dolfin Logistics SAS, afin que cette dernière y domicilie son siège social. Cette convention a été autorisée par le Conseil d'administration en date du 28 mars 2006. Dans le cadre du déménagement du siège social de la Société, un avenant de reconduction à la nouvelle adresse a été signé en date du 26 décembre 2007 entre la Société et la société Dolfin Logistics SAS ;
- une convention de trésorerie tri-partite avec sa filiale Dolfin Logistics SAS et la société Sofindel SA signée le 3 décembre 2012 ayant pour objet l'optimisation de la gestion de trésorerie du groupe. Aucune rémunération au bénéfice de la Société centralisatrice (DIETSWELL SA) n'est prévue pour l'exécution de cette convention. Les intérêts sur les avances réciproques seront calculés au taux légal en vigueur à la clôture des exercices, sur la base d'une année de 360 jours.
- une convention avec la société PL Investissement signée le 1er juillet 2014, portant sur des prestations de conseil en matière d'investissement, de stratégie et de gestion.
- une convention avec Mr Dominique Michel, formalisée par une lettre signée le 28 août 2012, qui concerne les décisions prises par le Conseil d'Administration du 28 avril 2009 et portant sur ses conditions de rémunération.

- une convention avec Mr Dominique Michel, formalisée par un avenant à son contrat de travail signé le 10 juillet 2015, portant sur un dispositif de rémunération variable au titre de l'exercice 2015 dont le calcul est assis sur la performance économique de l'entreprise.

4.2 Se sont conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016 :

- une convention a été signée le 4 mai 2016 avec la société de gestion TRUFFLE Capital, sous la forme d'un avenant au contrat d'émission des Obligations Convertibles en Actions (dites OCA 2012), souscrites en juin 2012 et à l'avenant signé le 29 juin 2015 qui apportait deux modifications, (i) sur la date de remboursement fixée au 30 juin 2016, soit un décalage de 12 mois par rapport à l'échéance initiale ; (ii) sur les primes de non conversion dont la date d'application est restaurée au 30 juin 2012, soit la date initiale prévue au contrat.

Cet avenant détermine un échéancier de remboursement en 10 mensualités des sommes restant dues au 1er mai 2016.

Au 31 décembre 2016, le montant principal restant dû a été intégralement remboursé. Le solde restant à payer s'élève à 137.361,68 euros décomposés comme suit:

- Intérêts à payer : 12.429,39 €
- Primes de non conversion : 124.932,29 €

4.3 Se sont terminées au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016 :

- un contrat de travail conclu avec Monsieur Jean-Claude Bourdon, Président Directeur Général de la Société jusqu'au 20 janvier 2012 et désormais administrateur, avait été suspendu pendant la durée de son mandat social de Président Directeur Général, a repris à compter du 20 Janvier 2012.
- une convention avec Mr Jean Claude Bourdon, formalisée par une lettre signée le 28 août 2012, qui concerne les décisions prises par le Conseil d'Administration du 28 avril 2009 et portant sur ses conditions de rémunération.
- une convention avec Mr Jean Claude Bourdon, formalisée par un avenant à son contrat de travail signé le 10 juillet 2015, portant sur un dispositif de rémunération variable au titre de l'exercice 2015 dont le calcul est assis sur la performance économique de l'entreprise.
- une convention d'abandon de compte courant et de créances commerciales avec clause de « retour à meilleure fortune » limitée à 5 ans signée avec la société Dolfin Logistics, filiale à 100%, en date du 5 décembre 2011 pour un montant total de 744.708,56 Euros.

Au cours de l'exercice 2012, la situation de Dolfin Logistics a permis d'appliquer la clause de « retour à meilleure fortune ». Le compte courant a été partiellement reconstitué pour un montant de 348.265,83 euros.

La situation de Dolfines Logistique sur les exercices 2013 et 2014 n'ont pas permis l'application de la clause de « retour à meilleure fortune ». Le bénéfice de 16.129,93 € réalisé sur l'exercice 2015 n'a pas donné lieu à un retour à meilleure fortune.

La situation de l'exercice 2016 se soldant par une perte de 8.969,66 €, la clause de retour à meilleure fortune n'a pas été appliquée.

La clause de "retour à meilleure fortune" expirant le 5 décembre 2016, cette convention est donc terminée.

Nous vous rappelons enfin que conformément aux dispositions de l'article L 225-39 du Code de commerce, le texte des conventions courantes conclues à des conditions normales a été communiqué au Président du Conseil d'administration par les intéressés, et que ce dernier a lui-même communiqué la liste et l'objet de ces conventions aux administrateurs et au Commissaire aux comptes.

5. PARTICIPATION DES SALARIES AU CAPITAL

5.1 Information sur les options d'achat et de souscription d'actions

Nous vous rappelons que conformément aux dispositions de l'article L. 225-184 du Code de commerce, le Conseil d'administration a rédigé un rapport spécial, mis à votre disposition afin de vous informer des opérations réalisées au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016 relatives aux options d'achat et de souscriptions d'actions émises par la Société.

5.2 Proportion du capital détenu directement ou indirectement par les salariés

Au jour de la rédaction du présent rapport de gestion, la proportion du capital détenue par des salariés est égale à 23%, soit un total de 1.221.366 actions de la Société selon la répartition suivante :

Jean Claude BOURDON	1 214 076
Dominique MICHEL	7 290

6. CAPITAL SOCIAL - COMPOSITION ET DETENTION

6.1 Composition du capital social

Le capital social s'élevait à 5.303.475 euros, divisé en 5.303.475 actions ordinaires d'un euro (1 €) de valeur nominale chacune, intégralement libérées.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, aucune opération n'est venue impacter le capital social de la Société.

6.2 Détention du capital social

(a) *Renseignements relatifs à la répartition du capital social et à l'autocontrôle :*

Conformément à l'article L. 233-13 du Code de commerce, les principaux actionnaires inscrits au nominatif, au 31 décembre 2016

- Monsieur Jean-Claude Bourdon à hauteur de 22,9 %;
- TRUFFLE Capital à hauteur de 40,9 % à travers les différents fonds dont il assure la gestion.

Au cours de l'exercice, DIETSWELL a acquis des titres par le biais d'un contrat de liquidité signé le 07/04/2016, dont le solde au 31 décembre 2016 s'élève à 25.661,70 euros pour 28.513 actions à 0,90 € de valeur unitaire.

(b) *Les participations croisées :*

La Société ne détient aucune participation croisée au 31 décembre 2016.

7. PERSONNEL

L'effectif de la Société au 31 décembre 2016 est de 39 salariés dont 13 au siège social.

8. SITUATION D'ENDETTEMENT

Au 31 décembre 2016, la dette financière de la Société est composée :

- un prêt BPI - OSEO pour un montant total restant dû de 168.441,99 euros avec amortissement jusqu'au 31 décembre 2017 ;
- des intérêts dus sur une dette obligataire (OCA 2012) souscrite en 2012 auprès de TRUFFLE Capital, et dont l'encours au 31 décembre 2016 est de 137.361,68 euros, dont le capital a été entièrement remboursé ;
- d'un crédit de trésorerie Société Générale (Billet à Ordre) pour un montant de 150.000,00 euros à échéance au 20 janvier 2017 ;
- d'un crédit de trésorerie BNP (Billet à Ordre) pour un montant de 150.000,00 euros à échéance au 20 janvier 2017 ;
- d'un crédit de trésorerie HSBC (Billet à Ordre) pour un montant de 150.000,00 euros à échéance au 20 janvier 2017.

9. INFORMATIONS CONCERNANT LES MANDATAIRES SOCIAUX

9.1 Liste des mandats et fonctions exercés dans toutes les sociétés du groupe par chaque mandataire social

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102-1 du Code de commerce, nous vous présentons la liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés dans toutes les sociétés du groupe par chacun des mandataires sociaux. Cette liste figure en **Annexe 2**. Nous vous rappelons ci-dessous l'échéance des mandats ;

ADMINISTRATEURS	ÉCHEANCE MANDAT
Jean Claude BOURDON	AG - comptes 2021
Dominique MICHEL	AG - comptes 2021
Pierre LABORIE	AG - comptes 2019
Jean DESEILLIGNY	AG - comptes 2019
Martin FERTE	AG - comptes 2021
Adrien BOURDON-FENIOU	AG - comptes 2022
COMMISSAIRES aux COMPTES	
Titulaire - Cabinet Grange	AG - comptes 2017
Suppléant - Mr Vincent Pajot	AG - comptes 2017

10. ATTRIBUTION DE JETONS DE PRESENCE AUX ADMINISTRATEURS DE LA SOCIETE

Le Conseil d'Administration propose l'attribution de jetons de présence au profit des administrateurs pour un total de 3.000 Euros.

11. INFORMATIONS SUR LES DELEGATIONS EN MATIERE D'AUGMENTATION DE CAPITAL

Au présent rapport est annexé (**Annexe 3**), conformément à l'article L. 225-100 alinéa 4 du Code de commerce, un tableau récapitulatif des délégations en cours de validité accordées par l'assemblée générale des actionnaires de la Société au Conseil d'administration par application des articles L. 225-129-1 du Code de commerce et L. 225-129-2 du Code de commerce.

12. RESOLUTIONS PROPOSEES

Les résolutions que nous vous soumettons correspondent à nos propositions.

Nous espérons qu'elles auront votre agrément et que vous voudrez bien donner au Commissaire aux comptes décharge de l'exécution de sa mission au cours de l'exercice écoulé.

Le Conseil d'administration

Annexe 1

Tableau des résultats des cinq derniers exercices (en euros)

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	5 303 475	5 303 475	5 303 475	5 303 475	5 303 475
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	5303475	5303475	5303475	5303475	5303475
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	12 490 850	28 154 067	28 188 567	17 335 860	15 217 778
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	-1 498 107	1 548 120	(569 714)	480 889	141 213
Impôts sur les bénéfices	162 809	87 181	(48 570)	(59 398)	(38 893)
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(4 524 569)	1 391 948	(12 012 0	325 335	312 883
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	-0,31 €	0,28 €	-0,10 €	0,10 €	0,03 €
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-0,85 €	0,26 €		0,06 €	0,06 €
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	56	84	80	67	61
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 177 000	9 473 089	9 211 327	7 143 629	7 081 769
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	998 720	1 616 026	1 574 526	1 184 890	1 085 211

Annexe 2

Liste des mandats et fonctions exercés dans toutes sociétés par chaque mandataire social
(Code de commerce article L 225-102-1)

Nom du mandataire social	Fonctions exercées au sein de la Société	Mandats exercés dans d'autres sociétés
Pierre LABORIE	Président du Conseil Administrateur et Directeur Général	Néant
Dominique MICHEL	Administrateur	- Administrateur de GEOCORAIL - Administrateur d'OHT
Jean-Claude BOURDON	Administrateur	- Président de DOLFINES LOGISTIQUE SAS
Jean DESEILLIGNY	Administrateur	- Administrateur de HEURTEY PETROCHEM
Martin FERTE	Administrateur	- Président d'ALTERCIS - Président de JLT ENERGY - Président de Pierre LEBLANC & ASOCIES SAS - Membre du Conseil de Surveillance d'AFRIK ASSUR - Vice-président de SIACI & PARTNERS Luxembourg - Administrateur de 2 RS Luxembourg
Adrien BOURDON-FENIOU	Administrateur	- Président de THESIGER International SAS - Président d'AEGIDE International SAS

Annexe 3

Tableau récapitulatif des délégations de compétences et de pouvoirs en cours accordées par l'Assemblée générale au Conseil d'administration en matière d'augmentation de capital par application des articles L. 225-129-1 et L. 225-129-2 du Code de commerce

TYPE DE DELEGATION	DATE DE L'ASSEMBLEE GENERALE	CONTENU DE LA DELEGATION	DELEGATION EN COURS DE VALIDITE OU UTILISEE
Emission de valeurs mobilières donnant accès au capital (maintien du DPS des actionnaires)	AGM du 6 novembre 2015	Délégation de compétence au Conseil d'administration pour émission d'actions ordinaires et/ou de valeurs mobilières donnant accès immédiatement ou à terme au capital de la Société avec maintien du droit préférentiel de souscription des actionnaires pour un montant nominal maximum d'augmentation de capital de 1.000.000 euros (sous réserve du respect du plafond nominal global d'augmentation de capital fixé à 1.000.000 euros dans la sixième résolution de l'AGM du 6 novembre 2015).	Cette délégation est valable 26 mois, soit jusqu'au 5 janvier 2018 Elle n'a pas fait l'objet d'une utilisation à ce jour.
Emission de valeurs mobilières donnant accès au capital de la société avec suppression du droit préférentiel de souscription par une offre visée au II de l'article L. 411-2 du Code monétaire et financier	AGM du 6 novembre 2015	Délégation de compétence au Conseil d'administration pour émission d'actions ordinaires et/ou de valeurs mobilières donnant accès au capital de la Société avec suppression du droit préférentiel de souscription par une offre visée au II de l'article L. 411-2 du Code monétaire et financier pour un montant nominal maximum d'augmentation de capital de 1.000.000 euros (sous réserve du respect du plafond nominal global d'augmentation de capital fixé à 1.000.000 euros dans la sixième résolution de l'AGM du 6 novembre 2015), et en cas d'émission de valeurs mobilières représentatives de titres de créance, pour un montant nominal maximum de 1.000.000 euros (sous réserve du respect du plafond nominal global des valeurs mobilières représentatives de créances fixé à 1.000.000 euros dans la sixième résolution de l'AGM du 6 novembre 2015).	Cette délégation est valable 26 mois, soit jusqu'au 5 janvier 2018. Elle n'a pas fait l'objet d'une utilisation à ce jour.

Annexe 4

Tableau du solde des dettes fournisseurs au 31/12/2016 par dates d'échéance

BALANCE AGEE FOURNISSEURS EXPRIMEE EN EUROS

Fournisseurs	Non Echu	0-30 jrs	30-60 jrs	60-90 jrs	>90 jrs	Total EUROS
En Euros	-173 314	-8 366	-1 035	0	-83 534	-266 249
En US Dollars	-122 789	-11 937	-54 967	0	-3 466	-193 159
En AED	-29 059	-6 526	-5 456	-1 548	-2 156	-44 745
En GBP	-1 840	0	0	0	0	-1 840
En DZD	-1381					-1381
En FCFA	0	-396	-198	-198	-395	-1 187

Ces montants ne tiennent pas compte des charges à payer pour un montant de 297 401 euros.

Pour information, vous trouverez ci-dessous les chiffres de référence de l'exercice 2015

Fournisseurs	Non Echu	0-30 jrs	30-60 jrs	60-90 jrs	>90 jrs	Total EUROS
En Euros	-290 852	-75 702	0	-1 068	-132 635	-500 257
En US Dollars	-127 209	-129 503	-19 232	0	-2 885	-278 830
En AED	-51 019	-10 982	-7 166	-7 818	-5 007	-81 992
En FCFA	0	-414	-1 764	-495	0	-2 672

