



Société Anonyme à Conseil d'Administration au capital de 329 733,85 euros

Dont le siège social est situé 12 rue des châtaigniers à Ormes (45140)

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2024

(Comptes de la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2024, ne faisant pas l'objet d'une revue limitée)

Table des matières

1-	Description de l'activité et des faits marquants au cours du 1 ^{er} semestre 2024.....	3
2-	Transactions avec les parties liées	4
3-	Evenements importants survenus depuis la fin du 1 ^{er} semestre 2024.....	5
4-	Situation et evolution previsible	7
5-	Principaux Risques et Incertitudes.....	7
6-	Comptes Semestriels Résumés au 30 Juin 2024	8
7-	Attestation du Responsable du Rapport Financier Semestriel	17

1- DESCRIPTION DE L'ACTIVITE ET DES FAITS MARQUANTS AU COURS DU 1^{ER} SEMESTRE 2024

Finalisation du projet éolien de Guazuma en République Dominicaine avec le montage de la 958^{ième} unité installée par le Groupe depuis ses débuts et la 461^{ième} du modèle MP-C, cette éolienne anticyclonique, d'une puissance de 200 à 275 kW et conçue pour résister aux conditions cycloniques, est parfaitement adaptée aux zones isolées ou aux climats extrêmes grâce à une logistique réduite et une installation sans équipement lourd.

La filiale Vergnet Wallis et Futuna a remporté un appel d'offres d'une valeur de 1,5 million d'euros pour la rénovation de l'éclairage public des îles Wallis et Futuna. Le projet, qui a démarré fin avril 2024, est administré en coopération avec l'administration de Wallis et Futuna. D'une durée de deux ans, il se concentrera sur la modernisation de l'éclairage public à Wallis et Futuna, en tenant compte des besoins spécifiques de chaque île pour garantir une solution sur mesure.

Au cours du 1^{er} semestre 2024, la groupe Vergnet a réalisé le tirage de plusieurs tranches (4) sur le financement ATLAS CAPITAL MARKETS d'Obligations Convertibles en Actions nouvelles (OCA) en vue de financer son Besoin en Fonds de Roulement ainsi que la signature d'un emprunt obligataire non dilutif avec HEXAGON CONSEIL pour sécuriser sa trésorerie.

Le groupe étoffe sa stratégie de croissance par le développement de plusieurs catégories d'opportunités :

- Par la conclusion d'accords de distribution ou de partenariats avec :
 - o VERTEOLE SUISSE (société de distribution spécialisée dans les énergies renouvelables basée en Suisse) Cet accord marque une nouvelle étape dans la stratégie de redéploiement du groupe Vergnet, qui s'ouvre au marché suisse, offrant ainsi des solutions énergétiques durables et innovantes à une clientèle plus large.
L'accord signé entre Vergnet et Vertéole Suisse SA permettra de renforcer la présence de Vergnet en Suisse, en s'appuyant sur l'expertise locale de Vertéole Suisse SA. Cette collaboration stratégique vise à promouvoir les produits et solutions de Vergnet, auprès des entreprises et des collectivités suisses.
Grâce à cet accord, Vertéole Suisse SA distribuera une gamme complète de solutions énergétiques de Vergnet, incluant les éoliennes, les systèmes solaires et les technologies hybrides.
Ces solutions sont conçues pour répondre aux besoins énergétiques variés, des petites installations rurales aux grandes infrastructures urbaines, tout en garantissant une production d'énergie fiable et respectueuse de l'environnement.
 - o PROMOLOISIR EASYCHLORE (acteur incontournable dans le traitement de l'eau) Un partenariat stratégique a été conclu pour l'union des forces commerciales afin de proposer ensemble des solutions pérennes pour leurs clients. Énergie et traitement de l'eau sont maintenant réunis sous une même dynamique.

- Dans les solutions photovoltaïques :
 - o La filiale ASIE-OCEANIE capitalise sur les opportunités énergétiques dans les îles du Pacifique avec le lancement de trois projets majeurs à Wallis et Futuna. Le Projet FUTUNA PV1 à Nuku Alofa, Futuna, de 280 millions XPF (2,3 millions d'euros), initie une centrale photovoltaïque sans stockage, prévue pour 2024. Simultanément, les Projets LA'A 2 et LA'A 1 à Mata-Utu, Wallis, de 240 millions XPF (2 millions d'euros) et 380 millions XPF (3,2 millions d'euros) prévus pour 2024 et 2025 respectivement, renforcent l'approvisionnement en énergie durable de la région, tout en affirmant la présence de VERGNET comme un acteur clé dans le développement énergétique des territoires insulaires.
 - o Sur le marché français, le groupe consolide son activité avec l'aboutissement de projets photovoltaïques sur toiture. Les chantiers à Sanxay et Saint Epain, désormais ajustés à 248 kWc et 298 kWc, sont en phase de finalisation, anticipant la réception des panneaux solaires nécessaires. De plus, un projet ambitieux à Boisville est prévu pour juin avec une capacité de 500 kWc, illustrant une stratégie d'investissement soutenue avec des coûts de réalisation précis de 51 k€, 53 k€, et 90 k€, reflétant l'engagement de VERGNET dans l'accélération de son déploiement photovoltaïque.
 - o EVERLUM (spécialiste français des solutions d'éclairage photovoltaïques écoresponsables et durables) en juin 2024 pour enrichir l'offre de solutions d'éclairages autonomes et répondre aux demandes des marchés en pleine expansion.

En mai 2024, la crise politique survenue en Nouvelle-Calédonie a suspendu les activités de VERGNET PACIFIC jusqu'au rétablissement de l'ordre. Cependant, les émeutes locales ont conduit à la destruction des locaux administratifs de la filiale. Néanmoins, ces événements ne remettent pas en cause la capacité de VERGNET PACIFIC à poursuivre son exploitation, et l'entité a su maintenir la relation avec ses clients et partenaires. Car VERGNET PACIFIC réalise 70% de son activité en dehors de la Nouvelle-Calédonie.

Gouvernance :

De nouveaux administrateurs ont été nommés durant le premier semestre 2024, ainsi qu'un Directeur Général Adjoint et un Directeur Général Délégué. Monsieur Jérôme GACOIN a été nommé au poste de Président Directeur Général le 28 juin 2024 (cf. communiqués de presse des 10 janvier, 1^{er} mars et 28 juin 2024).

2- TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

Il n'existe aucune modification affectant les transactions entre parties liées décrites dans le dernier rapport annuel qui pourrait influencer significativement sur la situation financière ou les résultats de la Société durant les six premiers mois de l'exercice en cours.

3- EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA FIN DU 1^{ER} SEMESTRE 2024

Début juillet 2024 Le groupe Vergnet, a finalisé avec succès une nouvelle mission de réparation de pales d'éoliennes à la centrale de Nouadhibou située en Mauritanie. Ces tâches qui exigent des compétences et outils très spécifiques, ont été effectuées par l'expert composite de l'usine de production de pales et pièces composites basée à Servian (Hérault). Cette mission a également été l'occasion de former les techniciens du client, la SNIM (Société Nationale Industrielle et Minière).

Le Groupe Vergnet, via ses équipes dédiées à la maintenance réparties à travers le monde, possède une grande expertise dans le domaine de la maintenance de ses équipements principalement, mais aussi ponctuellement d'autres installations.

Le contrat de « *repowering* », signé fin 2022 par le groupe Vergnet avec Energy Fiji Limited, continue à se concrétiser avec l'expédition fin juillet 2024 sur site de 4 fardeaux de pales (8 pales). Cet envoi fait suite à celui des 3 premiers fardeaux de pales de ce projet courant 2023.

Ce chantier important, d'une durée de près de 3 ans, a débuté par un diagnostic réalisé sur la centrale puis un audit préparatoire au chantier, réalisés par les équipes de Vergnet Pacific, filiale locale du Groupe.

Les travaux, qui ont débuté au début du 2^e semestre 2024, mobilisent en permanence 7 techniciens issus des équipes de Vergnet Pacific et Vergnet Wallis & Futuna. Un premier emploi local a également d'ores et déjà été créé. Ce chantier met en lumière une nouvelle fois l'expertise spécifique de notre groupe en matière de maintenance préventive mais aussi curative, qui permet une meilleure longévité et rentabilité des machines.

Vergnet Pacific, filiale du groupe basée en Nouvelle Calédonie, annonce son emménagement dans de nouveaux locaux mi-août 2024.

À la suite de détériorations importantes, subies lors des manifestations à Nouméa, les équipes du Groupe ont déménagé afin d'assurer la continuité des opérations et maintenir un haut niveau de sécurité des équipes et des installations. Elles se sont installées sur un nouveau site acquis il y a un an, au sein de bureaux modulaires, en prévision de la construction de nouveaux locaux, qui a débuté dès que la situation s'est stabilisée.

Ce nouveau site, plus accessible et fonctionnel sera mieux adapté à l'activité de Vergnet Pacific. Sa capacité plus importante, tant sur le plan des bureaux que sur celui du stockage, permettra d'accueillir les futurs effectifs de Vergnet Pacific. A l'image de l'activité, les effectifs du Groupe sont en constante augmentation dans la zone, ils ont plus que doublé ces 10 dernières années (21 salariés fin 2014 contre 51 en 2024).

Avec une volonté constante de répondre aux enjeux énergétiques actuels, le groupe a pris la décision de créer une cellule innovation qui aura pour mission principale de développer de nouvelles technologies et solutions destinées à maximiser l'efficacité des énergies éolienne et solaire.

L'équipe s'est réunie pour la première fois le vendredi 13 septembre dernier. Elle tire sa force de la diversité des personnes qui la composent : bureau d'études, services opérationnels, tels que la construction ou la production,

ou encore d'autres collaborateurs du Groupe. Des intervenants extérieurs pourront aussi être conviés afin d'apporter une expertise supplémentaire sur certains sujets spécifiques.

Cette nouvelle structure travaillera en étroite collaboration avec des partenaires internationaux, des instituts de recherche et des start-ups innovantes afin de proposer des projets concrets qui contribueront à l'évolution de son offre.

Les objectifs principaux de la cellule innovation :

- Recherche et développement de nouvelles technologies pour l'éolien et le solaire.
- Optimisation des infrastructures existantes avec des solutions plus performantes et respectueuses de l'environnement.
- Collaboration avec des partenaires dans le domaine des technologies vertes, des énergies renouvelables et des solutions digitales.
- Renforcement de l'autonomie énergétique pour les zones isolées grâce à des innovations adaptées aux besoins locaux.
- Développement d'outils digitaux permettant une gestion optimisée des parcs éoliens et des centrales solaires, et une anticipation des évolutions des marchés énergétiques mondiaux.

Dans le cadre de l'accélération du développement de l'activité photovoltaïque en France amorcée par le Groupe ces derniers mois, un Responsable Commercial et Technique Photovoltaïque a été nommé. Conformément à sa feuille de route, cette nomination marque une étape stratégique dans le développement du Groupe qui veut accroître ses ventes dans ce domaine, principalement sur le marché des entreprises.

En parallèle, le groupe lance, en France, une activité Photovoltaïque dédiée aux besoins des entreprises en ombrières pour une mise en conformité avec la réglementation actuelle qui est très contraignante.

A la suite de l'audit mené en septembre 2024 sur les sites d'Ormes et de Servian, Vergnet S.A. a obtenu sans réserve le renouvellement, pour 3 ans, de ses certifications ISO 9001 et ISO 14001, version 2015.

L'auditeur a souligné tout particulièrement l'engagement de la direction, la gestion des compétences, ainsi qu'un système qualité bien intégré et robuste.

Vergnet est certifié suivant la norme ISO 9001 depuis 2002, et selon l'ISO 14001 depuis 2018.

La norme ISO 9001 concerne le système de management de la qualité, et l'ISO 14001 le système de management environnemental.

Le Groupe entend désormais étendre son activité en proposant aux investisseurs privés des solutions de financement durable à travers une nouvelle entité "Vergnet Finance & Energies » qui aura pour mission principale le développement de SPV (*Special Purpose Vehicles*) dédiés aux projets d'énergies renouvelables, solaires, éoliens et hybrides. Ces SPV seront spécialement conçus pour offrir des produits d'investissement adossés à des projets solides et rentables, favorisant ainsi l'engagement des capitaux privés dans la transition énergétique.

Grâce à cette filiale, les investisseurs pourront désormais participer directement à des projets à fort impact environnemental tout en bénéficiant de rendements attractifs.

Le groupe a également annoncé l'ouverture d'un bureau de représentation aux Philippines afin d'appuyer la dynamique commerciale du groupe sur la zone constituée de plus de 7 000 îles régulièrement exposées à des événements climatiques extrêmes.

Gouvernance :

De nouveaux administrateurs ont été nommés lors de l'Assemblée Générale Mixte Annuelle du 30 septembre 2024 (cf. communiqué de presse du 3 octobre 2024).

4- SITUATION ET EVOLUTION PREVISIBLE

Avec le soutien de son partenaire financier Atlas Capital Market, des décisions fortes ont été prises depuis le premier semestre de l'année 2024 pour mettre en œuvre un plan d'économies structurelles afin de garantir le maintien de la croissance ambitieuse avec la signature de partenariats stratégiques, la finalisation de projets éoliens et photovoltaïque, tout en sécurisant la trésorerie.

Ceci devrait permettre d'avoir les ressources nécessaires pour finaliser ce retournement stratégique et augurer une croissance rentable en 2025.

5- PRINCIPAUX RISQUES ET INCERTITUDES

Les principaux risques et incertitudes auxquels la Société pourrait être confrontée dans les six mois restants de l'exercice sont similaires à ceux détaillés au chapitre 1.5 « Principaux risques du groupe » du rapport financier annuel de l'exercice clos le 31 décembre 2023 disponible sur le site internet www.vergnet.com

Cependant une appréciation de la situation de continuité d'exploitation et une mise à jour des risques de dilution lié à la ligne de financement sont présentées ci-dessous.

Appréciation de la situation de continuité d'exploitation :

cf. rapport annuel il n'existe aucune modification affectant les transactions entre parties liées décrites dans le dernier rapport annuel qui pourrait influencer significativement sur la situation financière ou les résultats de la Société durant les six premiers mois de l'exercice en cours.

Risque de dilution liée aux lignes de financement :

La Société a mis en place un financement sous forme d'obligations convertibles en actions avec Atlas qui n'a pas vocation à rester actionnaire de la Société, après avoir reçu les actions issues de la conversion des titres. Les actions, résultant de la conversion des titres susvisés, seront, en général, cédées sur le marché à très brefs délais, ce qui est susceptible de créer une dilution importante.

Cf. nos CP et le site internet pour toutes communications à propos du financement Atlas

6- COMPTES SEMESTRIELS RESUMES AU 30 JUIN 2024

Comptes consolidés semestriels 2024 - Bilan

En kEUR	Note	30/06/2024 Net	31/12/2023 Net
Ecarts d'acquisition		-	-
Immobilisations incorporelles	4.1	1 855	1 829
Immobilisations corporelles	4.1	1 557	1 805
Titres de participations	4.2.1	-	-
Titres mis en équivalence		-	-
Autres immobilisations financières	4.2.2	508	428
ACTIF IMMOBILISE		3 920	4 062
Stocks et en cours	4.3	3 425	3 362
Créances clients et comptes rattachés	4.4	10 384	10 757
Autres créances	4.5	9 888	9 488
Valeurs mobilières de placement	4.6	278	278
Disponibilités		2 394	3 623
ACTIF CIRCULANT		26 370	27 509
TOTAL ACTIF		30 290	31 571
Capital	4.7	1 250	156
Primes		19 501	20 227
Réserves consolidées		(28 053)	(18 474)
Ecarts de réévaluation		-	-
Ecarts de conversion		256	100
Résultat consolidé		(1 806)	(9 557)
Auto-contrôle (actions propres)		-	-
CAPITAUX PROPRES	4.8	(8 853)	(7 548)
Ecart d'acquisition négatif		-	-
INTERETS MINORITAIRES	4.9	-	-
AUTRES FONDS PROPRES	4.10	-	-
PROV. RISQUES ET CHARGES	4.11	3 187	3 426
Obligations convertibles	4.12	4 973	3 170
Emprunts et dettes financières diverses	4.13	2 277	2 719
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4.14	9 869	9 682
Autres dettes	-	18 837	20 121
DETTES		35 956	35 692
TOTAL PASSIF		30 290	31 571

Comptes consolidés semestriels 2024 - Compte de résultat

En kEUR	Note	30/06/2024	30/06/2023
Chiffre d'affaires	5.1	6 610	12 556
Autres produits d'exploitation	5.2	906	1 129
Achats consommés		(2 344)	(7 699)
Charges de personnel	5.3	(3 348)	(4 558)
Autres charges d'exploitation		(2 561)	(4 292)
Impôts et taxes		(89)	(193)
Dotations aux amortissements et provisions		(489)	(1 134)
RESULTAT D'EXPLOITATION	5.1	(1 316)	(4 190)
Résultat sur opérations en commun		-	-
Produits financiers	5.4	340	107
Charges financières	5.4	(1 042)	(1 230)
RESULTAT FINANCIER		(702)	(1 123)
RESULT.COURANT SOC.INT.		(2 017)	(5 312)
Produits exceptionnels	5.5	3	35
Charges exceptionnelles	5.5	(153)	(96)
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(150)	(61)
Impôts sur les bénéfices	5.7	361	(841)
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES		(1 806)	(6 214)
Quote part de résultat soc. M.E.Q.		-	-
RESULTAT AVANT AMORTISSEMENT ECART ACQUISITION		(1 806)	(6 214)
Amortissement écart d'acquisition		-	-
RESULTAT ENSEMBLE CONSOLIDE		(1 806)	(6 214)
Part revenant aux minoritaires		-	-
RESULTAT NET GROUPE		(1 806)	(6 214)
Résultat par action (en euros)		0,00	0,00
Résultat dilué par action (en euros)		0,00	0,00

TABLEAUX DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

En kEUR	Capital	Primes	Réserves et résultat consolidé	Ecart de conversion	Total
31/12/2023	156	20 227	(28 030)	100	(7 548)
Résultat de l'exercice 30/06/2024	-	-	(1 806)	-	(1 806)
Dividendes distribués	-	-	-	-	-
Variation des écarts de conversion	-	-	(33)	157	124
Variations de périmètre	-	-	-	-	-
Prise en charge des intérêts minoritaires	-	-	-	-	-
Réduction de capital	-	-	-	-	-
Augmentation de capital	1 095	(726)	-	-	369
Autres mouvements	-	-	9	-	9
30/06/2024	1 250	19 501	(29 861)	257	(8 853)

TABLEAUX DES FLUX DE TRESORERIE

Comptes consolidés semestriels 2024 - Tableau des flux de trésorerie

En kEUR	30/06/2024	31/12/2023
RESULTAT NET	(1 806)	(9 557)
Part des minoritaires dans le résultat des sociétés intégrées	-	-
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	-	-
Avances conditionnées et subventions virées au résultat	-	-
Dotations aux Amortissements et provisions	(115)	1 606
Reprises des Amortissements et provisions	-	-
Plus et moins values de cession	152	(34)
Impôts différés	-	795
Autres	18	12
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	(1 752)	(7 177)
Variation de stock	(63)	(620)
Transferts de charges à répartir	-	-
Variation des Créances clients et comptes rattachés	535	929
Variation des autres créances	(1 419)	1 149
Variation des dettes fournisseurs et comptes rattachés	205	839
Variation des autres dettes	(1 285)	(5 389)
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(2 028)	(3 092)
Flux net de trésorerie généré par l'activité	(3 780)	(10 269)
Décaissements / acquisition immobilisations incorporelles	(28)	(163)
Décaissements / acquisition immobilisations corporelles	(25)	(734)
Encaissements / cession d'immobilisations corp et incorp	-	428
Décaissements / acquisition immobilisations financières	(91)	(258)
Encaissements / cession immobilisations financières	11	61
Incidence des variations de périmètre	-	-
Autres	(94)	(184)
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	(227)	(850)
Augmentation de capital ou apports	-	-
Dividendes versés aux actionnaires de la mère	-	-
Dividendes versés aux minoritaires	-	-
Variation des autres fonds propres	-	-
Encaissements provenant d'emprunts	3 201	11 813
Remboursement d'emprunts	(457)	(833)
Variation nette des concours bancaires	-	9
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	2 744	10 988
VARIATION DE TRESORERIE	(1 262)	(132)
Incidences des variations de taux de change	11	5
TRESORERIE A L'OUVERTURE	3 517	3 643
TRESORERIE A LA CLOTURE	2 266	3 517

NOTES RELATIVES AU BILAN ET AUX COMPTES DE RESULTATS - ANNEXES AUX COMPTES SEMESTRIELS RESUMES

Au bilan des états financiers semestriels arrêtés au 30/06/2024 dont le total est de 30 290 M€ et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de (1 806) M€, présenté sous forme de liste.

Les comptes semestriels résumés ont une durée de 6 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 30/06/2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes financiers semestriels 2024.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

La société estime que la date de mise en service des immobilisations incorporelles interviendra au cours du 1er semestre 2025.

- Marques, procédés, logos	5 ans
- Brevet	5 ans
- Logiciels	de 3 à 5 ans
- Bâtiments	15 à 20 ans
- Agencements des bâtiments	5 à 10 ans
- Matériel et outillage	2 à 10 ans
- Matériel de transport	1 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	4 à 10 ans

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

ETAT DES IMMOBILISATIONS

En KEUR	31/12/2023	Acquisitions	Cessions ou mise au rebut	Reclas.	Ecart de conversion	Autres	30/06/2024
Incorporelles	11 327	28	-	-	-	-	11 354
- Frais de développement	10 143	25					10 168
- Concessions, brevets, logiciels	841						841
- Fonds de commerce	9						9
- Autres immo. Incorp.	334	2					336
Corporelles	11 579	25	(459)	-	-	(49)	11 096
- Terrains	-						-
- Constructions	1						1
- Inst. Tech. Mat. Outil.	8 486	4	(261)		-		8 229
- Autres immo. Corp.	3 092	21	(198)			(49)	2 866
Total Valeurs brutes	22 905	53	(459)	-	-	(49)	22 450

ETAT DES AMORTISSEMENTS

En kEUR	31/12/2023	Dotations	Reprises	Reclas.	Ecart de conversion	Incidences des variations de périmètre	Autres	30/06/2024
Incorporelles	(9 498)	(2)	-	-	-	-	-	(9 500)
- Frais de développement	(8 712)	-						(8 712)
- Concessions, brevets, logiciels	(777)	(2)						(779)
- Fonds de commerce	(9)	-						(9)
- Autres immo. Incorp.	-	-						-
Corporelles	(9 773)	(207)	1	85	(1)	49	309	(9 537)
- Terrains	-	-						-
- Constructions	(1)	-					177	176
- Inst. Tech. Mat. Outil.	(7 612)	(89)	1	85			132	(7 483)
- Autres immo. Corp.	(2 160)	(119)			(1)	49		(2 231)
Total amort. & dépré.	(19 271)	(209)	1	85	(1)	49	309	(19 038)

ETAT DES PROVISIONS

En kEUR	31/12/2023	Dotations	Reprises de prov. utilisées	30/06/2024
Provision pour impôts différés	-			-
Provisions pour pensions	189	11	(35)	164
Provisions pour litiges	276	375	(276)	375
Provisions pour perte de change	-			-
Provisions pour garanties	634	36		670
Autres provisions	2 328	101	(452)	1 977
Provisions	3 427	524	(763)	3 187

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES ET DES CREANCES**Obligations Convertibles**

En kEUR	30/06/2024	-1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	4 973	2 425	2 548	-
Prime de non conversion	-	-	-	-
Intérêts courus capitalisés	-	-	-	-
Intérêts courus non échus	-	-	-	-
Obligations convertibles	4 973	2 425	2 548	-

Au 30 juin 2024, les 2,4 M€ ci-dessus correspondent au solde d'OCABSA de NEGMA, DELTA et ATLAS CAPITAL MARKET à convertir en actions et 2,5 M€ à l'emprunt obligataire chez Vergnet Pacific (2 M€) et chez Vergnet SA (0,5 M€).

Emprunts et dettes financières

En kEUR	30/06/2024	-1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 437	627	805	5
Emprunts et dettes financières diverses			-	-
Location financement	699	439	147	113
Soldes créditeurs de banque et concours bancaires courants	141	141	-	-
Emprunt et dettes financières	2 277	1 207	952	118

L'échéance à moins d'un an correspond au remboursement des PGE contractés en 2020 auprès du CIC, de la BNP et la BPI pour un montant de 2.2 M€ chez Vergnet SA.

Dettes fournisseurs

En kEUR	30/06/2024	-1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	9 869	3 973	883	5 012
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 869	3 973	883	5 012

Les 9 869 K€ correspondent aux échéances restantes du passif du plan de continuation pour un montant de 763 K€, au dossier COMELEX en contentieux pour 3 980 K€.

Le solde correspond aux échéances des fournisseurs et honoraires à payer dont 466 K€ pour les filiales du Groupe

Autres dettes

En kEUR	30/06/2024	31/12/2023
Avances et acomptes reçus	5 512	5 190
Impôt sur les sociétés	52	40
Dettes fiscales (hors IS) et sociales	4 791	6 033
Comptes courants créditeurs	1 498	1 531
Dettes diverses	625	626
Produits constatés d'avance	6 358	6 700
Autres dettes	18 837	20 121

Les Avances et acomptes reçus s'élèvent à 5,51 M€ et sont relatifs principalement au projet TCHAD encore en cours chez Vergnet SA (non échu au 30 juin 2024) et le reste à d'autres projets du Groupe.

Les dettes fiscales et sociales comprennent 605 k€ de dettes sociales intégrées dans le plan de continuation (incluse dans le passif du plan de continuation de Vergnet SA)

Les comptes courants créditeurs comprennent une avance en compte courant de la BPI France, d'un montant de 1 157 K€ (incluse dans le passif du plan de continuation de Vergnet SA).

Les dettes diverses correspondent principalement à des écarts de conversion passif.

Les produits constatés d'avance sont liés à la constatation du chiffre d'affaires à l'avancement sur les projets.

Créances clients et comptes rattachés

En kEUR	30/06/2024	31/12/2023
Créances clients et comptes rattachés	10 499	10 947
Dépréciations	(115)	(189)
Créances clients et comptes rattachés	10 384	10 758

Les créances clients comprennent chez :

- Vergnet SA : 5.47 k€ (dont 5,245 k€ de provision de Factures à Etablir selon l'avancement)
- Vergnet Pacific : 2.64 k€
- Vergnet Brésil : 1.59 k€

Une analyse est en cours pour la partie du TCHAD afin de lancer le recouvrement de ces créances.

Autres créances

En kEUR	30/06/2024	31/12/2023
Avances et acomptes versés	6 847	6 277
Créances fiscales et sociales	1 230	1 615
Impôt différé actif	-	-
Autres créances et comptes de régularisation	1 811	1 596
Dépréciation des autres créances	-	-
Autres créances	9 888	9 488

Les créances fiscales et sociales sont composées de créances d'impôts hors IS qui correspond principalement à de la TVA à recevoir, ainsi que de créances sociales

Les acomptes versés sont principalement chez Vergnet SA, correspondent aux acomptes versés auprès des fournisseurs.

Les autres créances et comptes de régularisation incluent notamment des fournisseurs débiteurs et des avoirs à recevoir pour 3 980 k€ sur Comelex (cf. Passif éventuels), le montant n'a pas évolué par rapport à 2019.

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**Variation des Capitaux Propres**

En kEUR	Capital	Primes	Réserves et résultat consolidé	Ecart de conversion	Total
31/12/2023	156	20 227	(28 030)	100	(7 548)
Résultat de l'exercice 30/06/2024	-	-	(1 806)	-	(1 806)
Dividendes distribués	-	-	-	-	-
Variation des écarts de conversion	-	-	(33)	157	124
Variations de périmètre	-	-	-	-	-
Prise en charge des intérêts minoritaires	-	-	-	-	-
Réduction de capital	-	-	-	-	-
Augmentation de capital	1 095	(726)	-	-	369
Autres mouvements	-	-	9	-	9
30/06/2024	1 250	19 501	(29 861)	257	(8 853)

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

EFFECTIF MOYEN

En nombre de personnes	30/06/2024	30/06/2023
Effectif moyen (ETP)	217	218
Effectif au 30 juin	218	223

7- ATTESTATION DU RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

« J'atteste, à ma connaissance, que les comptes résumés pour le semestre écoulé sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Société, et que le rapport semestriel d'activité ci-joint présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes et qu'il décrit les principaux risques et les principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice. »

Ormes, le 30 octobre 2024

Jérôme GACOIN

Président - Directeur Général de la Société