

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 01509

Numéro SIREN : 841 620 743

Nom ou dénomination : DOLPHIN DESIGN

Ce dépôt a été enregistré le 29/04/2024 sous le numéro de dépôt B2024/007549

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 310322
<b>Capital souscrit non-appelé (I)</b>				
Capital souscrit non-appelé (I)				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>31 762 150,11</b>	<b>10 642 540,44</b>	<b>21 119 609,67</b>	<b>15 073 985,89</b>
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil	16 815 462,79	10 642 540,44	6 172 922,35	6 338 276,57
<i>Brevets et Marques</i> 2050200	27 685,20		27 685,20	27 685,20
<i>Progiciel de gestion</i> 2051100				15 590,80
<i>Progiciel EDA</i> 2053000	12 769 545,15		12 769 545,15	11 781 481,69
<i>Immobilisation R&amp;D capitalisée</i> 2059000	4 018 232,44		4 018 232,44	4 018 232,44
<i>Amort Progiciel de gestion</i> 2805110				-15 590,86
<i>Amort R&amp;D capitalisée</i> 2805111		3 104 472,81	-3 104 472,81	-1 304 918,80
<i>Amort. brevets</i> 2805200		18 367,25	-18 367,25	-12 830,21
<i>Amort. logiciel EDA</i> 2805300		7 519 700,38	-7 519 700,38	-8 171 373,69
Fonds commercial	3 138 369,05		3 138 369,05	3 138 369,05
<i>Fond de commerce</i> 2070000	3 138 369,05		3 138 369,05	3 138 369,05
Autres immob. incorporelles	11 808 318,27		11 808 318,27	5 597 340,27
<i>Immobilisations en cours</i> 2320000	11 808 318,27		11 808 318,27	5 597 340,27
Avances et acomptes sur immos				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 077 754,38</b>	<b>583 449,21</b>	<b>494 305,17</b>	<b>520 845,39</b>
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles	1 077 754,38	583 449,21	494 305,17	520 845,39
<i>Installations amovibles</i> 2181000	181 513,58		181 513,58	181 513,58
<i>Installations générales, agencement</i> 2181010	29 663,00		29 663,00	29 663,00
<i>Matériel info./élect.</i> 2183000	786 111,58		786 111,58	734 252,02
<i>Dvpt matériel électronique</i> 2183100				51 058,23
<i>Mobilier</i> 2184000	80 466,22		80 466,22	84 937,51
<i>Amort. Aménag. Amovibles</i> 2818000		47 282,01	-47 282,01	-19 266,21
<i>Amort. Mat. Info./Elec.</i> 2818300		495 640,74	-495 640,74	-455 314,99
<i>Amort. dvpt mat. électronique</i> 2818310				-51 058,28
<i>Amort. Mobilier</i> 2818400		40 526,46	-40 526,46	-34 939,47
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>5 953 492,94</b>	<b>5 857 751,20</b>	<b>95 741,74</b>	<b>89 668,16</b>
Participations selon mise en équi.				
Autres participations	66,01	5 857 751,20	-5 857 685,19	-5 857 685,19
<i>Parts Sociales DI-Inc</i> 2611006	1,00		1,00	1,00
<i>Parts Sociales DI-Ltd</i> 2611007	1,00		1,00	1,00
<i>Part Sociale SINGAPOUR</i> 2611008	64,01		64,01	64,01
<i>Prov/creance rattache participation</i> 2961003		5 857 751,20	-5 857 751,20	-5 857 751,20
Créances rattach. à des particip.	5 857 751,20		5 857 751,20	5 856 212,76
<i>Creance/participation INC</i> 2670001	5 857 751,20		5 857 751,20	5 857 751,20
<i>Interet courus/comptes courants</i> 2688000				-1 538,44
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières	95 675,73		95 675,73	91 140,59
<i>Dépôts et cautions divers</i> 2750000	95 675,73		95 675,73	91 140,59

Impression provisoire

PB

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 310322
<b>TOTAL II</b>	<b>38 793 397,43</b>	<b>17 083 740,85</b>	<b>21 709 656,58</b>	<b>15 684 499,44</b>
<b>Stocks et en-cours</b>				<b>33 238,93</b>
Matières premières & approvisionnement				
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				33 238,93
<i>Stock de Produits finis</i>	3550000			33 238,93
Marchandises				
<b>Avances &amp; acomptes versés/com.</b>	<b>338,22</b>		<b>338,22</b>	
Avances & acomptes versés/com.	338,22		338,22	
<i>Frs avances et acomptes versés</i>	4091000		338,22	
<b>Créances</b>	<b>36 698 029,23</b>	<b>362 208,25</b>	<b>36 335 820,98</b>	<b>30 438 580,97</b>
Clients et comptes rattachés	18 593 314,24	362 208,25	18 231 105,99	16 552 289,91
<i>Collectif client</i>	4110000	8 599 981,24	8 599 981,24	6 652 099,74
<i>Clients douteux</i>	4160000	557 320,00	557 320,00	860 096,00
<i>FAE IP</i>	4181000	2 503 500,00	2 503 500,00	9 584 068,75
<i>Produits à Recevoir</i>	4181110	117 150,00	117 150,00	117 150,00
<i>FAE ASIC</i>	4182000	4 267 363,00	4 267 363,00	
<i>FAE Avancement</i>	4183000	2 548 000,00	2 548 000,00	-46 000,00
<i>Provision clients douteux</i>	4910000		362 208,25	-615 124,58
Autres créances	18 104 714,99		18 104 714,99	13 886 291,06
<i>Avoir à recevoir</i>	4098000	24 939,62	24 939,62	
<i>Subventions d'exploit. à recevoir</i>	4417000	1 745 904,06	1 745 904,06	1 962 991,04
<i>Crédit d'impôt recherche</i>	4440200	13 984 269,34	13 984 269,34	10 126 240,71
<i>TVA déd. 20% sur immobilisation</i>	4456202			215 100,85
<i>TVA déd. 20% débits</i>	4456601			28 067,11
<i>TVA déd. 20% paiements</i>	4456602			132 497,14
<i>TVA déd. 10% débits</i>	4456603			117,77
<i>Crédit de tva à reporter</i>	4456700			11 474,00
<i>Remb Taxes/CA demandé</i>	4458300	64 349,00	64 349,00	
<i>TVA s/factures non parvenues</i>	4458600	1 344 696,61	1 344 696,61	945 315,81
<i>Compte Courant Dolphin Singapour</i>	4550015	424 651,93	424 651,93	7 494,60
<i>Compte Courant ID. INC</i>	4551000	359 311,84	359 311,84	381 620,89
<i>Retenue Garantie BNP Factor</i>	4670065	156 592,59	156 592,59	75 371,14
Capital souscrit appelé non versé				
<b>Divers</b>	<b>210 608,06</b>		<b>210 608,06</b>	<b>184 384,01</b>
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	210 608,06		210 608,06	184 384,01
<i>BNP \$</i>	5121100	206 336,13	206 336,13	15 085,36
<i>CIC_</i>	5121200	4 156,93	4 156,93	111 604,03
<i>CAISSE D'EPARGNE</i>	5121500			57 653,11
<i>Caisse en _</i>	5300000	115,00	115,00	41,51
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>1 545 050,41</b>		<b>1 545 050,41</b>	<b>1 012 236,12</b>
Charges constatées d'avance	1 545 050,41		1 545 050,41	1 012 236,12
<i>Charges constatées d'avance</i>	4860000	990 997,14	990 997,14	877 316,12
<i>W.I.P OLAN</i>	4860012	20 000,00	20 000,00	74 920,00
<i>W.I.P COLIBRI</i>	4860013	508 000,00	508 000,00	60 000,00
<i>W.I.P AMAR</i>	4860016	26 053,27	26 053,27	

Impression provisoire

FB

DOLPHIN DESIGN SAS  
MICROELECTRONIQUE  
1 B A Chemin du Pré Carré  
38240 MEYLAN

## Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 84162074300036  
NAF (APE) 7112B  
N° Identifiant FR62 841 620 743  
Période du 01/04/22  
au 31/03/23  
Tenue de compte : €

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 6.02

Date de tirage 30/06/23

à 14:20:28

Page :

3

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 310322
<b>TOTAL III</b>	<b>38 454 025,92</b>	<b>362 208,25</b>	<b>38 091 817,67</b>	<b>31 668 440,03</b>
<b>Frais d'émission d'emprunt à étaler</b>				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
<b>Primes rembours. d'obligations (IV)</b>				
Primes de rembours. d'obligations				
<b>Ecart de conversion actif (V)</b>	<b>231 090,38</b>		<b>231 090,38</b>	<b>157 033,24</b>
Ecart de conversion actif (VI)	231 090,38		231 090,38	157 033,24
Ecart conversion actif 4760000	231 090,38		231 090,38	157 033,24
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>77 478 513,73</b>	<b>17 445 949,10</b>	<b>60 032 564,63</b>	<b>47 509 972,71</b>

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 310322
<b>Capital social ou individuel</b>		<b>5 500 000,00</b>	<b>5 500 000,00</b>
Capital social ou individuel		5 500 000,00	5 500 000,00
Capital	1010000	5 500 000,00	5 500 000,00
<b>Primes d'émission, de fusion</b>			
Primes d'émission, de fusion			
<b>Ecart de réévaluation</b>			
Ecart de réévaluation			
<b>Réserves</b>		<b>52 006,58</b>	<b>52 006,58</b>
Réserve légale		52 006,58	52 006,58
Réserve légale	1061100	52 006,58	52 006,58
Rés. statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
<b>Report à nouveau</b>		<b>-1 047 399,95</b>	<b>1 048 808,67</b>
Report à nouveau		-1 047 399,95	1 048 808,67
Report à nouveau (SC)	1100000	-1 047 399,95	1 048 808,67
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>-3 180 158,40</b>	<b>-2 096 208,62</b>
Résultat de l'exercice		-3 180 158,40	-2 096 208,62
<b>Subventions d'investissement</b>		<b>56 660,43</b>	<b>56 660,43</b>
Subventions d'investissement		56 660,43	56 660,43
Subventions d'invest Régions	1312000	56 660,43	56 660,43
<b>Provisions réglementées</b>			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>		<b>1 381 108,66</b>	<b>4 561 267,06</b>
<b>Produits émissions titres particip.</b>			
Produits émissions titres particip			
<b>Avances conditionnées</b>			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques</b>		<b>236 792,38</b>	<b>212 033,24</b>
Provisions pour risques		236 792,38	212 033,24
Prov Garantie Trust Commitment	1512000	5 702,00	55 000,00
Prov. pertes de Change	1515000	231 090,38	157 033,24
<b>Provisions pour charges</b>		<b>659 562,00</b>	<b>751 320,00</b>
Provisions pour charges		659 562,00	751 320,00
Provision pour Retraite	1530000	659 562,00	751 320,00
<b>TOTAL (III)</b>		<b>896 354,38</b>	<b>963 353,24</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>			

Impression provisoire

**Bilan passif**

Document fin d'exercice

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 310322
-------------------	--	--	----------------	-----------

Emprunts obligataires convertibles				
<b>Autres emprunts obligataires</b>				
Autres emprunts obligataires				
<b>Emprunts &amp; dettes aup. étab. crédit</b>			<b>9 370 563,57</b>	<b>8 401 371,97</b>
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			9 370 563,57	8 401 371,97
Prêt PGE BNP	1640000		725 680,17	1 000 000,00
Prêt Caisse d'Epargne	1641000		121 973,79	165 623,17
BNP Euro	5121000		288 292,46	422 107,20
CAISSE D'EPARGNE	5121500		27 735,05	
MCNE CIC	5190000			683 409,00
Crédit de Trésorerie	5191000			800 000,00
MCNE CE	5192100		222 500,00	492 500,00
MCNE BNP	5192200		606 862,50	224 213,00
Mobilisation Crédit impôt recherche	5193300		7 377 519,60	4 613 519,60
<b>Emprunts et dettes financ. divers</b>			<b>23 900 000,00</b>	<b>14 398 461,56</b>
Emprunts et dettes financ. divers			23 900 000,00	14 398 461,56
Compte courant SOITEC	4550005		23 900 000,00	11 210 000,00
Compte courant MBDA	4550010			3 188 461,56
<b>Avanc. &amp; cptes reçus/com en cours</b>			<b>3 468 144,04</b>	<b>3 418 831,98</b>
Av. & ac. reçus s/com. en cours			3 468 144,04	3 418 831,98
Avances et acomptes clients	4191000		3 468 144,04	3 418 831,98
<b>Dettes fourniss. &amp; cptes rattachés</b>			<b>15 898 146,80</b>	<b>10 374 957,14</b>
Dettes fourniss. & cptes rattachés			15 898 146,80	10 374 957,14
Collectif fournisseur	4010000		6 764 265,92	3 486 983,23
Frs. fact non parvenues	4081100		3 465 634,26	2 975 417,04
Fact non parvenues EDA	4081200		5 668 246,62	3 912 556,87
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			<b>2 309 492,85</b>	<b>2 689 430,33</b>
Dettes fiscales et sociales			2 309 492,85	2 689 430,33
Remunerations dues	4210000		-92,36	-1 029,40
Frais des Salariés	4212000		1 003,61	7 425,57
Dettes Provisionnées pour congés	4282000		903 540,39	1 017 370,75
Personnel à payer	4286000		201 060,69	127 188,89
URSSAF de GRENOBLE	4310000		276 733,37	302 872,02
RETRAITE	4371000		92 557,50	101 186,47
CPAM	4372000		2 820,54	5 896,41
PREVOYANCE	4373200		11 535,26	12 381,37
MUTUELLE	4373300		14 292,24	15 924,12
LRP	4375000		343,00	1 050,00
Tickets Restaurants	4376000		19 117,00	21 693,00
SYNDICAT PROFESSIONNEL	4377000		8 262,54	17 154,20
Charges/congés payés	4382000		407 767,50	460 016,79
Charges Soc. a Payer	4386000		170 151,90	110 141,11
Organismes Sociaux - C3S	4386001		1 164,00	5 816,76
Prélèvements sociaux	4421000		40 845,49	39 309,74
TVA s/factures à établir	4458750			86 800,54
Dettes CVAE	4471000		12 841,00	84 506,47
CFE	4486015		6 369,00	6 900,00

Impression provisoire

13

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 310322
<i>Taxe d'apprentissage</i>	4486200	43 475,08	91 737,18
<i>Formation continue</i>	4486300	44 856,50	127 201,50
<i>Effort Construction</i>	4486400	50 848,60	47 886,84
<b>Dettes sur immo. et cptes rattachés</b>		<b>591 581,70</b>	<b>1 710 863,07</b>
Dettes sur immo. & cptes rattachés		591 581,70	1 710 863,07
<i>Fournisseurs d'immobilisations</i>	4040000	591 581,70	1 710 863,07
<b>Autres dettes</b>		<b>1 577 006,11</b>	<b>778 918,30</b>
Autres dettes		1 577 006,11	778 918,30
<i>BNP Factor</i>	4670060	1 548 210,42	758 911,40
<i>CE Oeuvres Sociales</i>	4673000	20 981,99	14 290,70
<i>CE Fonctionnement</i>	4673100	6 898,06	5 716,20
<i>Compte d'attente</i>	4710000	915,64	
<b>Produits constatés d'avance</b>		<b>365 068,46</b>	<b>176 418,67</b>
Produits constatés d'avance		365 068,46	176 418,67
<i>PCA</i>	4870000	224 900,00	
<i>PCA/Support</i>	4870002	67 918,46	103 250,00
<i>PCA sur Sponsored Lib</i>	4870003	72 250,00	73 168,67
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>57 480 003,53</b>	<b>41 949 253,02</b>
<b>Ecart de conversion passif (V)</b>		<b>275 098,06</b>	<b>36 099,39</b>
Ecart de conversion passif		275 098,06	36 099,39
<i>Ecart conversion passif</i>	4770000	275 098,06	36 099,39
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>60 032 564,63</b>	<b>47 509 972,71</b>

Impression provisoire

**Compte de résultat**

Document fin d'exercice

Détail des postes		Au 310323	Au 310322
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Coût d'achat des marchandises</b>			
Achats de marchandises			
Variations de stocks de march.			
<b>Consommation exercice /tiers</b>		<b>15 082 912,46</b>	<b>13 790 260,34</b>
Achats matières premières		29,00	208,10
Taxe douanière sur achats 6081300		29,00	208,10
Achats autres approvisionnements		10 999,40	6 886,00
Consommable combustibles 6022100		10 999,40	6 886,00
Variation de stocks Mat./approv.		33 238,93	21 743,14
p stocks 6032000		33 238,93	21 743,14
Autres achats et charges externes		15 038 645,13	13 761 423,10
Sous-traitance Développement ASIC 6044000		4 198 718,88	4 982 349,50
Sous-traitance Développement IP 6044001		3 937 363,02	2 034 380,01
Sous-traitance Fab Pièce intra 6044005		17 365,11	9 180,00
Sous traitance Développement DI-Inc 6044006		1 475 124,79	1 438 477,54
Sous Traitance Developpement Singap 6044007		389 522,76	
Sous-traitance de personnel 6045000		2 140 750,57	2 380 821,60
Eau, gaz et électricité 6061000		47 751,13	45 824,77
Fourn. d'entretien et pt. équip. 6063000		2 700,09	8 722,52
Fournitures administratives 6064000		5 384,49	4 343,62
Petit mobilier 6065000		12 546,65	32 659,75
Petit matériel élect. et info. 6066100		56 368,35	43 502,86
Petits progiciels 6068200		6 133,24	49 607,50
Petit progiciel DI-Inc 6068206		1 806,84	3 982,43
Petit progiciel Singapour 6068207		99,92	
Sous Traitance Générale 6110000		38 330,68	49 423,97
Crédit Bail LIXXBAIL Serveur 6122007			9 876,66
Crédit Bail DELL Fermes Calcul-001 6122009		43 173,96	35 618,52
Crédit Bail CMCIC - N.I STS 6122010		72 963,48	75 598,27
Crédit Bail DELL - Mat Info ATN-002 6122011		30 223,63	37 274,58
Crédit Bail DELL Mat Info ATN-003 6122012		30 411,56	29 651,27
Crédit Bail DELL Mat Info ATN-004 6122013		55 880,23	60 959,16
Crédit Bail DELL Mat Info ATN-005 6122014		9 754,24	9 754,24
Crédit Bail DELL Mat Info ATN-006 6122015		10 298,64	10 298,64
Crédit Bial Caisse Epargne Manudax 6122016		8 545,68	8 668,68
Crédit Bail DELL Bechtle 007 6122017		31 987,32	7 381,69
Crédit Bail DELL ATN 008 6122018		46 430,19	
Crédit Bail DELL ATN 009 6122019		3 814,74	
Crédit Bail DELL SCC 011 6122021		19 403,65	3 880,73
Credit Bail DELL Open Text 012 6122022		22 961,56	4 464,75
Credit Bail DELL IBM 013 6122023		3 667,80	
Location immobilière 6132000		441 566,13	432 011,33
Location matériel 6135100		17 498,05	22 822,39
Location Véhicule 6135102		38 618,56	27 692,48
Location Progiciel 6135200		8 034,10	181 034,97
Charges locatives 6140000		83 183,00	50 045,73
Entretien & Réparation Bâtiment 6152000		51 755,05	45 945,49
Maintenance matériel 6156700		38 175,69	24 356,56
Maintenance de Télésurveillance 6156710		11 210,33	13 229,40
Maintenance progiciels 6156800		51 944,33	36 757,65
Maintenance Service Support 6156900		29 500,53	36 827,17
Assurance Rapatriement 6161100		625,00	

Impression provisoire

fb

Détail des postes		Au 310323	Au 310322
Ass Bris Machine	6161105	756,36	1 021,50
Ass RC Exploitation	6161305	61 165,82	79 851,57
Ass RC EAPLS	6161306	9 608,48	17 182,65
Ass RC Commerce	6161400	11 825,62	5 179,49
Ass Chômage PBE	6161405	5 559,04	4 552,58
Ass Resp Dirigeants	6161406	1 644,94	1 787,63
Ass Cyber Liberty	6161407	2 100,91	8 205,57
Assurance tport. de matériel	6161500	371,10	1 539,85
Assurance Crédit COFACE	6166000	55 615,36	27 083,33
Documentation générale	6181000	772,23	269,85
Abonnements	6182000	41 741,28	36 644,08
Séminaires, conférences	6185000	100,00	1 372,62
Personnel Intérimaire	6211000	20 157,25	114,50
Personnel détaché	6214000	466 770,62	310 667,78
Commissions et courtages sur ventes	6222000	82 105,15	332 795,45
Frais commissions Affacturage	6225000	41 491,78	15 647,24
Honoraires	6226000	103 586,44	65 745,73
Honoraires Commissaires Comptes	6226001	59 654,75	65 983,75
Honoraires Beaumont	6226002	22 110,39	63 566,31
NE PLUS UTILISER	6226102		19 639,96
Frais Surveillance Assurance Credit	6226110	4 569,65	4 755,45
Actes et Contentieux	6227000	105,00	1 715,50
Formation du personnel	6228000	62 796,80	39 501,31
Annonces et Insertions	6231000	1 838,11	5 824,26
Foires et exposition	6233000	40 532,46	43 409,96
Cadeaux	6234000	761,55	1 139,71
Conception graphique	6234100	400,00	
Catalogues et imprimés	6236000	1 360,91	247,00
Publicité & Marketing	6237000	16 460,58	37 977,50
Transport s/achats	6241000	16 022,78	7 899,91
Transport s/ventes	6242000	20 454,99	17 558,08
Frais de Déplacement France	6251000	37 285,62	43 796,22
Frais de transport public	6251001	26 246,53	20 205,32
Frais de Déplacement Export	6251002	75 165,93	35 085,45
Frais de Déplacement UE	6251003	32 250,92	1 036,63
Frais de déplacement DI-Inc	6251006	8 115,76	
Frais des non salariés	6251020	6 428,18	131,45
Frais de déménagement	6255000	7 503,92	
Réceptions	6257000	18 870,71	9 278,99
Frais postaux	6261100	3 125,17	5 565,55
Télécommunications	6262000	60 445,92	57 739,73
Frais connection hébergement net	6263000	8 456,78	9 798,75
Frais/Epargne Salariale	6271000	1 636,51	1 591,32
Autres commissions BNP	6278300	8 553,43	27 207,62
Autres commissions BNP\$	6278310	971,76	1 814,98
Autres commissions Caisse Epargne	6278320	3 839,42	11 548,37
Autres commissions CIC _	6278400	3 696,40	9 972,95
Autres commissions CIC \$	6278410	229,54	236,75
Autres Commissions BPI	6278500	6 330,90	10 804,86
Cotisations/Adhésions diverses	6281000	36 111,50	31 205,17
Cotisations Udimec	6281100	16 755,47	17 184,84
Frais de recrutement	6284000	32 590,44	911,60
<b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>		<b>486 975,78</b>	<b>437 551,71</b>

Impression provisoire

PS

Détail des postes		Au 310323	Au 310322
Impôts, taxes et vers/ assimilés		486 975,78	437 551,71
<i>Taxe d'apprentissage</i>	6312000	64 202,03	54 001,54
<i>Formation continue CDI</i>	6333000	90 897,13	85 754,58
<i>Participation construction</i>	6334000	38 209,76	38 498,74
<i>CVAE (Ex Taxe Pro)</i>	6351100	79 338,53	90 285,47
<i>CFE</i>	6351110	24 942,00	30 760,00
<i>Taxe Foncière</i>	6351200	-5 000,00	17 935,00
<i>Autres Impôts Locaux</i>	6351300	-1 500,00	5 912,00
<i>Taxe/voiture societe</i>	6351400	1 951,00	1 951,00
<i>Taxe douanière</i>	6353000	9 266,65	
<i>Contrib Sociale Solidarité C3S</i>	6371000		10 468,76
<i>Autres impôts &amp; taxes</i>	6373000	3 662,00	8 454,00
<i>Impot &amp; Taxe exigible à l'étranger</i>	6374000	181 006,68	93 530,62
<b>Charges du personnel</b>		<b>12 175 642,61</b>	<b>12 450 790,04</b>
Salaires et traitements		8 544 804,31	8 719 649,32
<i>Salaire de base</i>	6411100	8 273 364,39	8 286 787,33
<i>Provision/congés payés</i>	6412500	-113 830,36	98 185,49
<i>Primes &amp; Gratifications</i>	6413000	320 793,99	295 108,93
<i>Indemnités &amp; Avantages divers</i>	6414010	867,38	2 634,23
<i>Indemnité rupture conventionnelle</i>	6414300	57 070,45	2 233,00
<i>Avantage en nature</i>	6417000	13 534,04	12 079,08
<i>Autres Charges de Personnel</i>	6481000	-6 995,58	22 621,26
Charges sociales		3 630 838,30	3 731 140,72
<i>URSSAF</i>	6451000	2 236 629,20	2 196 718,80
<i>Mutuelle</i>	6451100	35 458,80	76 159,51
<i>Prévoyance</i>	6451300	117 960,87	115 370,59
<i>Retraite</i>	6453000	750 605,88	746 290,03
<i>Assedic</i>	6454000	346 059,03	349 629,16
<i>Prov. charg./CP</i>	6458500	-52 249,29	38 612,53
<i>Charges comité d'entreprise</i>	6471000	59 437,71	59 886,35
<i>Tickets Resto/Badges LRP</i>	6472000	121 477,85	132 932,00
<i>Médecine du Travail</i>	6475000	15 458,25	15 541,75
<b>Dotations aux amortis. &amp; provisions</b>		<b>5 584 493,31</b>	<b>5 505 886,89</b>
Amort. sur immobilisations		5 480 011,31	4 659 162,56
<i>DAP R&amp;D capitalisée</i>	6811120	1 799 554,01	1 095 356,52
<i>DAP Brevets</i>	6811131	5 537,04	5 537,04
<i>DAP Progiciels de Gestion</i>	6811133		3 816,22
<i>DAP Logiciel EDA</i>	6811134	3 468 933,23	3 369 656,28
<i>DAP Aménagements amovibles</i>	6811210	28 015,80	12 721,13
<i>DAP Matériels info. et de labo.</i>	6811230	167 912,95	154 767,31
<i>DAP dvpt mat. électronique</i>	6811231		6 666,03
<i>DAP Mobilier</i>	6811240	10 058,28	10 642,03
Provis. sur immobilisations			
Provis. sur actif circulant		101 490,00	636 014,33
<i>DAP dépréciation actifs circulants</i>	6817400	101 490,00	636 014,33
Amort. pour risque et charges		2 992,00	210 710,00
<i>DAP départ en retraite</i>	6815019		208 000,00
<i>Dot.Prov. /Risque/Actif</i>	6815200	2 992,00	2 710,00
<b>Autres charges</b>		<b>1 932 177,54</b>	<b>574 538,98</b>
Autres charges		1 932 177,54	574 538,98
<i>Redevances /licences</i>	6511001	889 903,97	490 150,80
<i>Maintenance des brevets</i>	6512050	12 544,19	4 637,09
<i>Perte s/créances irrécouv/ &lt; fiscal</i>	6544000	500 603,33	

Impression provisoire

PB

## Compte de résultat

Document fin d'exercice

Détail des postes				Au 310323	Au 310322
<i>Pertes de change/creance&amp;dette comm</i>	6560000			529 042,02	79 534,18
<i>Perte sur gestion</i>	6580000			84,03	216,91
<b>TOTAL I</b>				<b>35 262 201,70</b>	<b>32 759 027,96</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>					
<i>Quotes-parts résultats/op comm.</i>					
<b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>					
<i>Dot. aux amort. &amp; aux provisions</i>					
<i>DAP risques charges financières</i>	6865000			74 057,14	157 033,24
<i>Intérêts et charges assimilées</i>				74 057,14	157 033,24
<i>Intérêts sur PGE</i>	6610020			442 364,69	78 600,27
<i>Intérêts sur Prêt CE</i>	6610025			27 417,53	2 685,76
<i>Intérêts/préfinancement CIR</i>	6610030			1 237,94	429,17
<i>Intérêts sur compte courant</i>	6612000			77 783,95	21 802,43
<i>Intérêts bancaires</i>	6616000			270 620,40	35 493,11
<i>Agios MCNE BNP</i>	6616300			41 743,43	
<i>Agios MCNE CIC</i>	6616400			21 982,20	822,11
<i>Agios MCNE CE</i>	6616500			1 144,24	8 545,95
<i>Pertes/créances filiales</i>	6640000			435,00	718,00
<i>Différences négatives de change</i>					8 103,74
<i>Perte de change</i>	6660000			23 313,19	19 719,90
<i>Charges nettes/cess. mob. de plac.</i>				23 313,19	19 719,90
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>					
<i>Sur opérations de gestion</i>					
<i>Pénalités non déductibles</i>	6711000			7 853,23	337,51
<i>Dons</i>	6713000			6 853,23	337,51
<i>Sur opérations en capital</i>				1 000,00	
<i>Charges Exceptionnelles diverses</i>	6788000				32 039,00
<i>Dotations aux amort. &amp; provis.</i>					32 039,00
<b>PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)</b>					
<i>Partic. salariés Expansion</i>					
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>					
<i>Impôts sur les bénéfices</i>					
<i>Crédit Impôt</i>	6959000			-3 858 028,63	-3 551 484,00
<b>Solde créditeur</b>				-3 858 028,63	-3 551 484,00
<i>Bénéfice</i>				-3 858 028,63	-3 551 484,00
<b>TOTAL GENERAL (CHARGES)</b>				<b>31 951 761,32</b>	<b>29 495 273,88</b>

Impression provisoire

PB

Détail des postes		Au 310323	Au 310322
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>Montant net Chiffre d'affaires (A)</b>		<b>20 862 398,73</b>	<b>21 149 560,17</b>
Ventes de marchandises			
Production vendue (B&S)		20 862 398,73	21 149 560,17
Ventes Pièces France	7011108	757 666,35	215 750,00
Ventes Pièces UE	7012208	1 425 564,80	
Ventes Licences France	7061101	1 219 880,00	513 540,00
Ventes Redevances France	7061103	287,26	2 623,48
Ventes Support France	7061104	7 500,00	42 500,00
Ventes Services France	7061107	5 574 606,09	8 477 266,27
Ventes Licences UE	7062201	2 829 000,00	1 454 661,70
Ventes Redevances UE	7062203		43 859,00
Ventes Support UE	7062204	12 750,00	137 893,65
Ventes Licences EDA UE	7062205	22 320,00	
Ventes Support Israël	7062314	1 381,43	15 500,00
Ventes Licences Chine	7063311	3 832 672,79	6 267 791,00
Ventes Redevances Chine	7063313	332 060,91	538 848,65
Ventes Support Chine	7063314	37 000,00	123 013,34
Ventes Licences Taiwan	7063321	340 121,80	-23 749,48
Ventes Fondateurs Taiwan	7063322		638 445,00
Ventes Redevances Taiwan	7063323	419 004,71	408 332,52
Ventes Support Taiwan	7063324	6 833,33	11 756,66
Ventes Licences Corée	7063331	34 383,00	122 000,00
Ventes Redevances Corée	7063333	111,29	4 073,23
Ventes Support Corée	7063334	4 000,00	3 000,00
Ventes Licences Japon	7063341		40 000,00
Ventes Licences USA	7063401	3 744 677,47	1 897 834,88
Ventes Fondateurs USA	7063402	85 595,00	60 443,36
Ventes Redevances USA	7063403	117 693,40	69 133,52
Ventes Support USA	7063404	57 289,10	79 600,00
Produits des activités annexes	7080000		5 443,39
<b>Autres produits d'exploitation (B)</b>		<b>7 397 816,63</b>	<b>6 126 479,76</b>
Production stockée			
Production immobilisée		6 210 978,00	4 100 000,00
Production Immobilisée	7210000	6 210 978,00	4 100 000,00
Subventions d'exploitation		498 053,66	1 213 723,63
Subventions d'exploitation	7400000	459 387,22	1 165 390,31
Subvention Exploitat Aide Embauche	7401000	38 666,44	48 333,32
Reprise /prov. & transferts charge		516 641,13	644 572,58
Reprise Provisions Diverses	7815018	4 652,76	
Reprise provision départ retraite	7815019	91 758,00	331 985,00
Reprise prov Trust Comm	7815020	52 290,00	
Reprise prov. Clients douteux	7817400	354 406,33	300 508,50
Avantage en nature	7910000	13 534,04	12 079,08
Autres produits		172 143,84	168 183,55
Gains de change/creance&dettes comm	7560000	172 084,33	166 721,43
Produits de gestion divers	7580000	59,51	1 462,12
<b>TOTAL (A+B)</b>		<b>28 260 215,36</b>	<b>27 276 039,93</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>			

Impression provisoire

P13

Détail des postes		Au 310323	Au 310322
Quotes parts résultat/op. comm.			
<b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>		<b>10 145,18</b>	<b>73 417,11</b>
De participations			
D'autres valeurs mobil. & créances			
Autres intérêts et produits assim.		823,32	155,90
Intérêts de retard client	7631000	823,32	155,90
Reprise/provis. & transf. charges			67 108,30
Reprise prov. s/dépréciatio fin.	7865000		67 108,30
Différ. positives de change		9 321,86	6 152,91
Gains de Change	7660000	9 321,86	6 152,91
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.			
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>		<b>501 242,38</b>	<b>49 608,22</b>
Sur opérations de gestion		500 000,00	2 608,22
Produits except./opérations gestion	7710000		2 608,22
Produit exceptionnel/ex. antérieur	7720000	500 000,00	
Sur opér. de capital, cess. actifs			
Sur opér. de capital, subv. d'inv.			
Autres opér. de capital		1 242,38	
Produits Exceptionnels Divers	7788000	1 242,38	
Reprises/prov. & transf.de charges			47 000,00
Reprise s/ prov. except.	7875000		47 000,00
<b>Solde débiteur</b>		<b>3 180 158,40</b>	<b>2 096 208,62</b>
Perte		3 180 158,40	2 096 208,62
<b>TOTAL GENERAL (PRODUITS)</b>		<b>31 951 761,32</b>	<b>29 495 273,88</b>

Impression provisoire



Qualifié conforme à  
l'original



**KPMG SA**  
51 rue de Saint Cyr  
69009 Lyon

DocuSigned by:  
**Philippe BERGER**  
91F424E8EB654F8

*Certifié conforme à  
l'original*

Certifié  
conforme à  
l'original

# DOLPHIN DESIGN S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

DOLPHIN DESIGN S.A.S.

Immeuble le Taillefer, 1bis A et 2A Chemin du Pré Carré - 38240 Meylan

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92086 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



**KPMG SA**  
51 rue de Saint Cyr  
69009 Lyon

## **DOLPHIN DESIGN S.A.S.**

Immeuble le Taillefer, 1bis A et 2A Chemin du Pré Carré - 38240 Meylan

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mars 2023

A l'Associé unique de la société DOLPHIN DESIGN S.A.S.,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts constitutifs, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DOLPHIN DESIGN S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.



### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 Président dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.



Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 28 septembre 2023

KPMG SA

**Remi  
Vinit  
Dunand**  
Signature  
numérique de  
Remi Vinit  
Dunand  
Date : 2023.09.28  
07:44:14 +02'00'

Rémi Vinit Dunand

Associé

DocuSigned by:

*Philippe BERGER*  
91F424E8EB654F8

Certifié  
conforme à  
l'original

**DOLPHIN DESIGN S.A.S.**

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 mars 2023

# DOLPHIN

## DESIGN

Comptes sociaux

Au 31/03/2023

**DOLPHIN DESIGN SAS**

## Table des matières

<b>ETATS DE SYNTHESE .....</b>	<b>4</b>
COMPTE DE RESULTAT .....	4
BILAN ACTIF .....	5
BILAN PASSIF.....	6
TABLEAU DE VARIATION DE LA SITUATION NETTE.....	7
ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX.....	8
<b>PARTIE 1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES .....</b>	<b>8</b>
1.1 Nature de l'activité.....	8
1.2 Contexte d'arrêté des comptes annuels et faits majeurs post clôture.....	8
1.2.1. Faits significatifs de l'exercice .....	8
1.2.2. Faits majeurs post clôture .....	9
1.3 Conventions générales.....	9
1.4 Immobilisations.....	10
1.4.1 Incorporelles .....	10
1.4.2 corporelles.....	10
1.5 Créances clients .....	10
1.6 Stocks et en-cours.....	11
1.7 Monnaie fonctionnelle et monnaie de présentation des états financiers .....	11
1.8 Opérations en devises et écarts de conversion .....	11
1.8.1 Taux et comptabilisation.....	11
1.8.2 Transactions et soldes .....	11
1.10 Provisions pour risques et charges .....	11
1.11 Indemnités de départ à la retraite.....	11
1.12 Reconnaissance du chiffre d'affaires.....	12
<b>PARTIE 2 - NOTES SUR LES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT .....</b>	<b>13</b>
Note 1 - Chiffre d'affaires .....	13
Note 2 - Autres produits d'exploitation.....	13
Note 3 - Autres charges et charges externes .....	14
Note 4 - Charges de personnel.....	14
Note 5 - Dotations aux amortissements et provisions .....	14
Note 6 - Résultat financier.....	15
(1) Les intérêts et produits assimilés sont constitués en autres des gains de changes /créances ...	15
Note 7 - Résultat exceptionnel .....	15
Note 8 - Impôts.....	15
<b>PARTIE 3 - NOTES SUR LES POSTES DU BILAN .....</b>	<b>16</b>
Note 9 - Immobilisations incorporelles .....	16
Note 10 - Immobilisations corporelles.....	17
Note 11 - Immobilisations financières .....	17
Note 12 - Stocks et en cours.....	18
Note 13 - Clients et comptes rattachés .....	18
13.1 Produits à recevoir .....	18
Note 14 - Autres créances et comptes de régularisation .....	19
Note 15 - Disponibilités et valeurs mobilières de placement .....	19

---

Note 16 – Situation nette .....	19
16.1 Capital social.....	19
Note 17 - Provisions pour risques et charges.....	20
Note 18 - Emprunts et dettes financières.....	20
(1) Echéances estimées sur la base de la convention de trésorerie avec les actionnaires prévoyant que les avances en compte courant seront remboursées linéairement sur une période commençant à partir du 1er octobre 2023 et se terminant au plus tard le 31 mars 2028 » .....	20
Note 19 – Fournisseurs et comptes rattachés .....	20
Note 20 - Autres dettes et comptes de régularisation.....	21
20.1 Charges à payer.....	22
Note 21 - Engagements hors bilan .....	22
Note 22 – Honoraires d’audit .....	22
Note 23 – Consolidation .....	22
Note 24 - Filiales.....	23
Note 25 – Transactions avec les parties liées.....	23
25.1 Actionnaires.....	23
25.2 Filiales	23
Note 26 – Rémunération des Dirigeants.....	23

## ETATS DE SYNTHESE

### COMPTE DE RESULTAT

<i>(En milliers d'euros)</i>		Exercice fiscal clos le 31/03/2023	Exercice fiscal clos le 31/03/2022
Chiffre d'affaires	<i>Note 1</i>	20 862	21 150
Autres produits d'exploitation	<i>Note 2</i>	7 398	6 126
Sous-traitance (Fonderie, Prestation d'ingénierie)		-12 159	-10 895
Autres charges externes	<i>Note 3</i>	-2 924	-2 897
Impôts et taxes		-487	-438
Charges de personnel	<i>Note 4</i>	-12 176	-12 451
Dotation aux amortissements et provisions	<i>Note 5</i>	-5 584	-5 506
Autres charges		-1 932	-575
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-7 002</b>	<b>-5 483</b>
Résultat financier	<i>Note 6</i>	-530	-182
<b>Résultat courant avant impôt</b>		<b>-7 532</b>	<b>-5 665</b>
Résultat exceptionnel	<i>Note 7</i>	493	17
Impôt sur les résultats (IR & CIR)	<i>Note 8</i>	3 858	3 551
<b>RESULTAT NET</b>		<b>-3 180</b>	<b>-2 096</b>
Résultat par action (en €)		<0,58>	<0,38>
Résultat dilué par action (en €)		<0,58>	<0,38>

**BILAN ACTIF**

<i>(En milliers d'euros)</i>		<b>Exercice fiscal clos le 31/03/2023</b>	<b>Exercice fiscal clos le 31/03/2022</b>
Immobilisations incorporelles	<i>Note 9</i>	21 120	15 074
Immobilisations corporelles	<i>Note 10</i>	494	521
Immobilisations financières	<i>Note 11</i>	96	90
<b>Actif immobilisé</b>		<b>21 710</b>	<b>15 685</b>
Stocks et en-cours	<i>Note 12</i>	0	33
Clients et comptes rattachés	<i>Note 13</i>	18 231	16 552
Autres créances et régularisation	<i>Note 14</i>	19 881	15 057
Disponibilités		211	184
<b>Actif circulant</b>		<b>38 323</b>	<b>31 826</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>60 033</b>	<b>47 511</b>

## BILAN PASSIF

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>Exercice fiscal clos le 31/03/2023</b>	<b>Exercice fiscal clos le 31/03/2022</b>
Capital	5 500	5 500
Réserves sociales et consolidées	-995	1 101
Subventions d'investissements	57	57
Résultat	-3 180	-2 096
<b>Capitaux propres</b>	<b>1 381</b>	<b>4 562</b>
Provisions pour risques et charges <i>Note 17</i>	<b>896</b>	<b>963</b>
Emprunts et dettes financières <i>Note 18</i>	33 271	22 800
Fournisseurs et comptes rattachés <i>Note 19</i>	16 490	12 086
Autres dettes et comptes de régularisation <i>Note 20</i>	7 995	7 101
<b>Dettes</b>	<b>57 756</b>	<b>41 987</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b><del>60 036</del></b>	<b><del>47 511</del></b>

## TABLEAU DE VARIATION DE LA SITUATION NETTE

<i>(En milliers d'euros)</i>	Capital	Primes Emission	Réserves et RAN	Subventions d'investissement	Résultat social	TOTAL
<b>Capitaux propres 31/03/2022</b>	5 500	0	1 101	57	-2 096	4 561
Affectation du résultat au 31/03/2022			-2 096		2 096	0
Augmentation de capital						0
Subventions d'investissements						0
Résultat au 31/03/2023					-3 180	-3 180
<b>Capitaux propres 31/03/2023</b>	5 500	0	-995	57	-3 180	1 381

---

## ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX

---

### Partie 1 - Principes et méthodes comptables

---

#### 1.1 Nature de l'activité

---

La société Dolphin Design a été créée le 08 août 2018, afin de permettre le rachat en date du 22 août 2018 du fonds de commerce de la Société Dolphin Intégration SA par les sociétés SOITEC SA et MBDA. Le capital investi par la Société SOITEC SA se monte à 5 Millions Cinq Cent mille Euros à la suite du rachat des 20% de MBDA par SOITEC SA.

La Société conçoit, développe et commercialise des composants virtuels incorporés au sein des circuits intégrés, Les composants virtuels permettent de réaliser un ensemble de fonctions (génération et distribution de l'énergie nécessaire au bon fonctionnement de chaque partie du circuit intégré (le Power-Management), les fonctions de conversion analogique / numérique en particulier pour l'audio, les fonctionnalités de calcul numérique conventionnel par l'utilisation de cœurs de microprocesseur ou par l'utilisation d'accélérateur de calcul numérique permettant l'exécution d'algorithme d'intelligence artificielle embarquée ...) au sein d'un même circuit intégré. La société exerce de plus une activité de services de conception de circuits intégrés allant jusqu'à la fourniture de pièces en sous-traitance.

Ainsi, grâce à son offre de composants optimisés pour la faible consommation, Dolphin Design contribue à la conception de circuits logiques et mixtes pour une clientèle mondiale - dont les acteurs majeurs de l'industrie du semi-conducteur.

Son expérience dans l'intégration de composants et de services pour la fabrication de circuits intégrés, qui s'appuient sur ses solutions logicielles propriétaires, fait de Dolphin Design un véritable guichet unique couvrant l'ensemble des besoins pour des demandes spécifiques clients.

Le siège social de la Société est situé au 1bis A, chemin du pré carré, 38 240 Meylan France. Le n° SIREN est le 841 620 743.

#### 1.2 Contexte d'arrêté des comptes annuels et faits majeurs post clôture

---

Les comptes et la valorisation des actifs et des passifs de la société sont établis en tenant compte du contexte économique et financier et sur la base de paramètres financiers de marché disponibles à la date de clôture. La valeur de ces actifs est appréciée à chaque clôture sur la base de perspectives et sur la base de la meilleure appréciation par la direction de la société.

Le président a arrêté les comptes de la société et de ses filiales pour l'exercice du 01 avril 2022 au 31 mars 2023, le 26 juillet 2023.

##### 1.2.1. Faits significatifs de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé, la Société a réalisé un chiffre d'affaires de 20 862 K€, en dessous l'objectif fixé en début d'exercice par le Conseil d'Administration qui était de 26 210 K€.

Le chiffre d'affaires a été impacté à la baisse par la fermeture des frontières chinoises pendant plus de 6 mois ainsi que par la crise mondiale du semi-conducteur ayant eu pour conséquence l'impossibilité pour certains de nos clients de faire fabriquer leur composants électroniques, repoussant ou annulant ainsi l'acquisition notamment des licences d'IP de la société.

La crise du semi-conducteur combinée au repli chinois a eu pour autre conséquence de favoriser fortement les fondeurs Chinois comme SMIC, pour lesquels nous n'avions pas de produits à offrir.

Le décalage des projets en Chine combiné à ce second facteur, ont eu pour conséquence de nous faire perdre de nombreux marchés sur lesquels notre budget était basé, et donc perdre une partie significative de notre chiffre d'affaires attendu sur l'année FY23.

Afin de minimiser ces impacts nous avons pris plusieurs décisions, dont :

- Décision de migrer notre portefeuille d'IP power management et Audio en technologie SMIC 40nm, ce qui permettra de solidifier nos positions en Chine.
- Lancement d'une campagne de promotion intense aux USA et en Europe nous permettant de minimiser l'impact de problème en Chine.
- Recherche de nouveaux clients et contrats associés avec des clients à plus grande notoriété afin de non seulement générer des revenus de vente de licences supérieurs à la moyenne mais aussi de déclencher des ventes plus régulières. C'est ce que nous avons réussi avec la finalisation en Q4 d'un très bon contrat avec le Fraunhofer en Allemagne, puis en Q1 2024 avec Infineon aux Etats-Unis.

Il est cependant à noter que ces nouveaux contrats et activités ont nécessité d'engager des dépenses qui n'étaient pas prévues au budget. Le cumul de ces dépenses supplémentaires avec le manque de revenus, ont eu pour effet négatif de détériorer de manière sensible notre rentabilité sur l'année.

Nous avons réagi en fin de période (Q4 FY23) en lançant une opération de réduction drastique de toutes nos dépenses de sous-traitance. Les effets de cette mesure sont visibles dès le premier trimestre FY24.

Comme tous les acteurs engagés dans la mise sur le marché de produits ou composants virtuels pour le marché de l'Intelligence Artificielle embarquée dans les objets, nous avons aussi beaucoup souffert du manque de maturité de ce marché par rapport aux attentes. Cela s'est traduit par un revenu bien en deçà de nos attentes et donc une activité déficitaire pour notre famille de produits « PROCESSING ».

Des actions ont été prises aussi sur cette famille de produits, en particulier, la décision de mettre en pause les développements des nouveaux composants virtuels au profit de l'amélioration de nos chaînes d'outils nécessaires à nos clients pour la programmation efficace des produits existants. Dit autrement, tout faire pour vendre ce qui existe.

Au cours du même exercice, elle a constaté une perte opérationnelle de (7 002) K€ en partie compensée par un produit généré par la provision pour crédit d'impôt recherche qui s'élève à 3 829 K€.

La société a comptabilisé ses dépenses de maintenance des brevets pour un montant de 13K€ et de dépôts de Brevets en charges d'exploitation pour un montant de 21 K€.

Durant l'exercice écoulé, la part de capital investi par la Société MBDA (20%) a été rachetée en date du 15/11/2022 par la Société SOITEC SA qui devient actionnaire à 100%.

#### **1.2.2. Faits majeurs post clôture**

Néant

#### **1.3 Conventions générales**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général. Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels :

- continuité de l'exploitation est assurée par le soutien financier de notre actionnaire SOITEC SA
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices.

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

---

## 1.4 Immobilisations

---

### 1.4.1 Incorporelles

Outre le Fonds commercial, les immobilisations incorporelles sont constituées principalement d'outils logiciel de conception assistée par ordinateur « CAO » utilisés par les ingénieurs et techniciens en charge de la conception des composants virtuels distribués par la Société. Par ailleurs ces mêmes logiciels sont utilisés pour réaliser les développements et la conception de circuits imprimés dans le cadre des contrats de services vendus dans l'industrie de la Défense et de l'aérospatiale.

Ces logiciels sont amortis sur la durée des contrats conclus avec leurs fournisseurs, durée qui peut varier de 1 à 5 ans.

Les coûts de développement concernant le Plan d'investissement approuvé par le Conseil d'Administration ont été comptabilisés à l'actif car ils se rapportent à des projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale.

Ces projets respectent les critères suivants :

- Faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente
- Intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre
- Capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle
- La façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables
- Disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle
- Capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

L'ensemble de ces critères permet de déterminer la date à partir de laquelle les frais de développement vont être comptabilisés en « immobilisation en cours », cette étape étant nommée « MAT 0 », elle fait l'objet d'une documentation signée.

A l'issue du développement des projets, l'étape nommée « MAT 10 », représente la date à partir de laquelle le projet va être considéré comme étant finalisé. Cette date marque le début de l'amortissement de ces immobilisations pour une durée de 2 ans.

La valorisation de ces projets est faite au coût de revient horaire des ingénieurs sur la base des heures déclarées sur chacun des projets. Le coût de revient horaire est calculé en additionnant les salaires chargés, les frais de logiciels de conception assistée par ordinateur ainsi que l'allocation calculé pour l'espace utilisé par ces ingénieurs dans les locaux (par exemple, loyers, charges locatives, télécommunication...).

### 1.4.2 corporelles

Les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur valeur d'acquisition augmentée des frais d'installation et de port. L'amortissement est calculé selon le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée. Les durées moyennes d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

Agencement et aménagement des constructions.....	5 à 10 ans
Matériel informatique.....	3 à 8 ans
Mobilier .....	3 à 8 ans

---

## 1.5 Créances clients

---

---

Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale. Des provisions pour dépréciation sont comptabilisées pour tenir compte de risques de non-recouvrement éventuel.

#### **1.6 Stocks et en-cours**

---

Les stocks de consommables et de négoce sont valorisés selon la méthode "First in / First out". Des facteurs de détérioration et d'obsolescence sont notamment pris en compte pour l'estimation de la valeur recouvrable.

Les études en cours et les produits finis sont valorisés au prix de revient direct, frais financiers exclus.

#### **1.7 Monnaie fonctionnelle et monnaie de présentation des états financiers**

---

Les états financiers consolidés sont présentés en euros, monnaie fonctionnelle et monnaie de présentation de Dolphin Design SA.

#### **1.8 Opérations en devises et écarts de conversion**

---

##### **1.8.1 Taux et comptabilisation**

Les comptes dont la monnaie fonctionnelle est différente de la monnaie de présentation (l'euro), sont convertis dans la monnaie de présentation, selon les modalités suivantes :

Les produits et les charges de chaque compte de résultat sont convertis en utilisant le taux de change du dernier jour du mois précédent, communiqué par notre Groupe actionnaire et émanant de la BCE. Le taux en date du jour de clôture, deviendra le taux de saisie des charges ou produit du mois suivant.

Les éléments d'actif et de passif sont également convertis en utilisant le taux communiqué par le Groupe actionnaire à chacune des clôtures mensuelles et annuelles.

##### **1.8.2 Transactions et soldes**

Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en « écart de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en « écart de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

En cas de règlement, les différences de conversion entre les créances et dettes et les paiements, sont portées au compte de résultat comme « pertes ou gains de change ».

#### **1.10 Provisions pour risques et charges**

---

Ces provisions sont constituées pour couvrir des risques et des charges que les événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet, mais dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise.

La société associe à ses contrats de vente de licence une garantie de bonne fin et comptabilise une provision pour couvrir le risque afférent. Cette provision est estimée en fonction de l'historique par domaine d'activité et est complétée d'une analyse au cas par cas.

Les pertes à terminaison constatées lors de l'analyse des contrats selon la méthode de l'avancement (Note 1.12) font l'objet d'une provision.

#### **1.11 Indemnités de départ à la retraite**

---

La part des obligations éventuelles de la Société concernant les indemnités de départ à la retraite de l'ensemble du personnel est portée en provision pour charges.

---

L'engagement de retraite est calculé selon une méthode actuarielle : cette dernière consiste à déterminer une indemnité théorique correspondant au salaire de référence réévalué jusqu'à la fin de la carrière prévisible multiplié par le coefficient des droits potentiels de fin de carrière.

La provision pour départ à la retraite est obtenue en faisant le produit de l'indemnité théorique par le coefficient de table de mortalité, du taux de rotation (de 0% à 7% selon l'âge) du personnel et en tenant compte des augmentations de salaires prévues (de 2% à 3,5%), d'un taux d'actualisation (3,60%) et d'un taux de charges sociales (44%).

Les écarts actuariels sont comptabilisés immédiatement en résultat.

### **1.12 Reconnaissance du chiffre d'affaires**

---

Le chiffre d'affaires de la Société est défini par le produit de ses activités courantes. Il est principalement constitué :

Des ventes d'IP (composant virtuel) / licences sur étagères avec pas ou très peu de modifications. Le chiffre d'affaires (CA) sur ces ventes est reconnu intégralement à la livraison de l'IP ;

Des ventes d'IP (composant virtuel) plus complexes nécessitant un effort de développement important de la part de Dolphin Design (DoD).

Le chiffre d'affaires sur ces contrats est reconnu à l'avancement en fonction des coûts engagés par rapport aux coûts totaux estimés, ces derniers étant principalement constitués de la main d'œuvre de la Société et des coûts de sous-traitance éventuels sur la totalité du contrat.

Des ventes de prestations de conception de composants dédiés principalement à l'industrie de l'aérospatiale et de la Défense. Ces contrats peuvent inclure l'encadrement de la production de composants fabriqués en sous-traitance.

Le chiffre d'affaires sur ces contrats est reconnu à l'avancement en fonction des coûts engagés par rapport aux coûts totaux estimés, ces derniers étant principalement constitués de la main d'œuvre de la Société et des coûts de sous-traitance éventuels sur la totalité du contrat ;

À la suite du rachat du Fonds de commerce de la société Dolphin Intégration SA, plusieurs contrats ont été repris, les revenus de ces contrats ont été calculés en fonction de l'avancement sur la totalité des coûts de production de chacun des contrats.

## Partie 2 - Notes sur les postes du compte de résultat

### Note 1 - Chiffre d'affaires

La répartition du chiffre d'affaires réalisé par la Société s'analyse comme suit :

<i>(En milliers d'euros)</i>	<del>31/03/2023</del>	<b>31/03/2022</b>
Composants virtuels, redevances & supports associés	13 560	12 264
Licence EDA	22	0
Services au forfait	4 946	8 520
Vente de circuits	2 334	366
<b>Chiffre d'affaires</b>	<del>20 862</del>	<b>21 150</b>

Le chiffre d'affaires par zone géographique s'analyse comme suit :

<i>(En milliers d'euros)</i>	<del>31/03/2023</del>	<b>31/03/2022</b>
France	7 560	9 257
Union européenne	4 290	1 592
Reste du monde	9 013	10 301
<b>Chiffre d'affaires</b>	<del>20 862</del>	<b>21 150</b>

### Note 2 - Autres produits d'exploitation

<i>(En milliers d'euros)</i>	<del>31/03/2023</del>	<b>31/03/2022</b>
Production immobilisée	6 211	4 100
Transfert de charges	14	12
Reprises amortissements et provisions	503	632
Subventions d'exploitation	498	1 214
Autres produits	172	168
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<del>7 398</del>	<b>6 126</b>

**Note 3 - Autres charges et charges externes**

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
Loyers	1 161	1 164
Assurances	149	146
Communication et publicité	61	89
Voyages et déplacements	212	110
Honoraires prestations de services	190	220
Télécommunications	72	73
Services bancaires	25	63
Autres achats et charges externes	<b>1 053</b>	<b>1 032</b>
<b>Autres charges externes</b>	<b>2 924</b>	<b>2 897</b>

**Note 4 - Charges de personnel**

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
Salaires et traitements	8 552	8 697
Charges sociales	3 631	3 731
Intéressement	-7	23
<b>Charges de personnel</b>	<b>12 176</b>	<b>12 451</b>

L'effectif moyen en équivalent temps plein de la Société s'établit comme suit :

<b>Catégories</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
Employés	19	18
Cadres	131	139
<b>Effectif</b>	<b>150</b>	<b>157</b>

**Note 5 - Dotations aux amortissements et provisions**

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 480	4 659
Dotations aux provisions sur actif circulant	101	636
Dotations provision retraite	0	208
Dotations aux provisions pour risques et charges	3	3
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>5 584</b>	<b>5 506</b>

**Note 6 - Résultat financier**

(En milliers d'euros)	<del>31/03/2023</del>	31/03/2022
Reprises sur Provisions	0	67
Intérêts et produits assimilés (1)	1	0
Différences positives change	9	6
<b>Total des produits financiers</b>	<b>10</b>	<b>73</b>
Intérêts et charges assimilés (2)	442	79
Dotations Financières aux amort. & Prov.	74	157
Différences négatives de change	23	20
<b>Total des charges financières</b>	<b>540</b>	<b>255</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-530</b>	<b>-182</b>

(1) Les intérêts et produits assimilés sont constitués en autres des gains de changes /créances

(2) Contrairement à l'exercice précédent les intérêts et charges assimilés sont constitués en autres des pertes de changes/créances

**Note 7 - Résultat exceptionnel**

(En milliers d'euros)	<del>31/03/2023</del>	31/03/2022
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	500	3
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	1	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	47
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>501</b>	<b>50</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8	0
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	32
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>8</b>	<b>32</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-493</b>	<b>17</b>

**Note 8 - Impôts**

(En milliers d'euros)	<del>31/03/2023</del>	31/03/2022
Crédit d'impôt	-3 858	-3 551
<b>Crédit d'impôt total</b>	<b>-3 858</b>	<b>-3 551</b>

Le résultat avant impôt se ventile comme suit :

(En milliers d'euros)	31/03/2023	31/03/2022
Résultat courant avant impôt	-7 532	-5 665
Résultat exceptionnel	493	17
<b>Total</b>	<b>-7 039</b>	<b>-5 648</b>

## Partie 3 - Notes sur les postes du bilan

### Note 9 - Immobilisations incorporelles

(En milliers d'euros)	Brut	Amortissements	Net	31/03/2022
Concessions, Brevets, Droits similaires	12 797	7 537	5 260	3 624
Frais de recherche et développement	4 018	3 104	914	2 713
Autres immobilisations incorporelles (1)	3 138	0	3 138	3 138
Immobilisations encours	11 808	0	11 808	5 597
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>31 762</b>	<b>10 643</b>	<b>21 120</b>	<b>15 072</b>

(1) Le fonds commercial a été constitué lors de la reprise de l'activité de Dolphin Intégration S.A. conformément au jugement du tribunal de commerce de Grenoble du 22 août 2018. Il a été calculé par différence entre les actifs et les passifs repris. Au 31 mars 2023, les résultats du test de dépréciation annuel réalisé par la société, ne montrent pas de nécessité de déprécier ce fonds commercial.

La variation des immobilisations incorporelles brutes se présente ainsi :

(En milliers d'euros)	Concessions, brevets, droits similaires	Frais de recherche et développement (1)	Autres immobilisations incorporelles	Total
<b>Au 31/03/2022</b>	11 825	9 616	3 138	<b>24 579</b>
Augmentations	5 109	6 211	0	11 320
Diminutions	-4 136	0	0	-4 136
<b>Au 31/03/2023</b>	<b>12 798</b>	<b>15 827</b>	<b>3 138</b>	<b>31 763</b>

(1) Au cours de l'exercice clos au 31 mars 2023, des projets de développement ont rempli l'ensemble des critères d'activation et la société a ainsi capitalisé des frais de développement à l'actif pour un montant total de 6 211 k€ dans le cadre d'un plan d'investissement financé par ses 2 actionnaires.

Au cours du même l'exercice, la Société a comptabilisé une partie des frais de recherche et de développement (ne remplissant pas les critères d'activation) en charges opérationnelles.

La variation des amortissements des immobilisations incorporelles se présente ainsi :

(En milliers d'euros)	Concessions, brevets, droits similaires	Frais de recherche et développement (1)	Autres immobilisations incorporelles	Dépréciation immo incorporelles (2)	Total
<b>Au 31/03/2022</b>	-8 200	-1 305	0	0	-9 505
Dotations	-3 474	-1 800	0	0	-5 274
Cessions	4 136	0	0	0	4 136
<b>Au 31/03/2023</b>	<b>-7 537</b>	<b>-3 105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10 643</b>
<b>Valeur nette au 31/03/2023</b>	<b>5 260</b>	<b>12 722</b>	<b>3 138</b>	<b>0</b>	<b>21 120</b>

**Note 10 - Immobilisations corporelles**

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>Brut</b>	<b>Amortissements</b>	<b>Net</b>	<b>31/03/2022</b>
Installations Techniques & Matériel	997	543	454	471
Mobilier	80	41	40	50
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 078</b>	<b>583</b>	<b>494</b>	<b>521</b>

La variation des immobilisations corporelles brutes se présente ainsi :

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>Terrains</b>	<b>Constructions</b>	<b>Installations techniques &amp; Matériel</b>	<b>Mobilier</b>	<b>Total</b>
<b>Au 31/03/2022</b>	0	0	996	85	1 081
Augmentations	0	0	179	0	179
Diminutions	0	0	-179	-4	-183
<b>Au 31/03/2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>996</b>	<b>81</b>	<b>1 077</b>

La variation des amortissements des immobilisations corporelles se présente ainsi :

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>Terrains</b>	<b>Constructions</b>	<b>Installations techniques &amp; matériel</b>	<b>Mobilier</b>	<b>Total</b>
<b>Au 31/03/2022</b>	0	0	-526	-35	-561
Dotations	0	0	-196	-10	-206
Cessions	0	0	179	4	183
<b>Au 31/03/2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-543</b>	<b>-41</b>	<b>-584</b>
<b>Valeur nette au 31/03/2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>453</b>	<b>40</b>	<b>493</b>

**Note 11 - Immobilisations financières**

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>Brut</b>	<b>Dépréciations</b>	<b>Net</b>	<b>31/03/2022</b>
Dépôts et cautions	96	0	96	91
Titres de participations	5 858	-5 858	0	0
<b>Immobilisations financières</b>	<b>5 954</b>	<b>-5 858</b>	<b>96</b>	<b>91</b>

**Note 12 - Stocks et en cours**

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>Brut</b>	<b>Provisions</b>	<b>Net</b>	<b>31/03/2022</b>
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	33
<b>Stocks</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33</b>

**Note 13 - Clients et comptes rattachés**

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
Créances clients	9 157	7 512
Clients – Factures à établir	9 319	9 538
Produits à recevoir (Silvaco)	117	117
Provisions	-362	-615
<b>Valeur nette</b>	<b>18 231</b>	<b>16 552</b>

L'analyse par échéance des créances clients se présente ainsi :

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>31/03/2023</b>	<b>Echéance moins d'un an</b>	<b>Echéance de 1 à 5 ans</b>	<b>Echéance plus de 5 ans</b>
Créances clients	9 157	9 157	0	0

**13.1 Produits à recevoir**

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
Clients Produits à recevoir (1)	9 319	9 538
Produits à Recevoir (2)	117	117

- (1) Les produits à recevoir sont essentiellement constitués de factures à établir et de revenus reconnus à l'avancement.  
(2) Les produits à recevoir se montant à 117 k€ correspondent à la cession de l'activité mémoires à Silvaco

## Note 14 - Autres créances et comptes de régularisation

<i>(En milliers d'euros)</i>	Brut	Provisions	Net	31/03/2022
Avances & Acomptes versés	25	0	25	0
Personnel & Organismes sociaux	0		0	1
Créances fiscales (1)	15 730		15 730	12 089
Comptes de TVA	1 409		1 409	1 333
Comptes courants débiteurs filiales	784	0	784	389
Autres Créances	157	0	157	75
Charges constatées d'avance	1 545		1 545	1 012
Ecart de conversion actif	231		231	157
<b>Autres Créances et comptes de régularisation</b>	<b>19 881</b>	<b>0</b>	<b>19 881</b>	<b>15 056</b>

(1) Les créances fiscales concernent le crédit d'impôt recherche pour 13 984 k€ et les subventions d'exploitations à recevoir pour 1 746 k€ au 31 mars 2023.

L'analyse par échéance des créances clients se présente ainsi :

<i>(En milliers d'euros)</i>	31/03/2023	Echéance moins d'un an	Echéance de 1 à 5 ans	Echéance plus de 5 ans
Créances fiscales	15 730	4 446	11 284	0
Comptes de TVA	1 409	1 409	0	0
Comptes courants débiteurs filiales	784	0	784	0
Autres Créances	157	157	0	0
Charges constatées d'avance	1 545	1 545	0	0
Ecart de conversion actif	231	231	0	0

## Note 15 - Disponibilités et valeurs mobilières de placement

Au 31 mars 2023, la Société ne possède aucune valeur mobilière de placement en portefeuille.

## Note 16 – Situation nette

### 16.1 Capital social

Le capital de la Société s'élève à 5 500 000 €. Il est divisé en cinq millions (5 500 000) d'actions d'une valeur nominal d'un euro (1 €) chacune, entièrement libérées.

**Note 17 - Provisions pour risques et charges**

(En milliers d'euros)	31/03/2022	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	31/03/2023
Provision retraite (1)	751	0	-92	0	660
Provision pour garantie	55	3	-52	0	6
Provisions pour pertes de change	157	74	0	0	231
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>963</b>	<b>77</b>	<b>-144</b>	<b>0</b>	<b>896</b>

(1) Le groupe suit la recommandation ANC 2013-02 sur les retraites et comptabilise l'intégralité de l'engagement, y compris écarts actuariels et coûts des services passés. Celle-ci est calculée avec un taux d'actualisation de 3.60 %, et une table de rotation du personnel en fonction de l'âge des salariés.

Voir § 1.11 Provision pour risques et charges

**Note 18 - Emprunts et dettes financières**

(En milliers d'euros)	31/03/2023	31/03/2022
Emprunts bancaires	848	1 166
Comptes courants Soitec	23 900	11 210
Comptes MBDA	0	3 188
Concours bancaires courants	316	422
Crédit trésorerie & MCNE	8 207	6 814
<b>Endettement financier</b>	<b>33 271</b>	<b>22 800</b>

Le détail des dettes par échéance se présente ainsi :

(En milliers d'euros)	31/03/2023	Echéance moins d'un an	Echéance de 1 à 5 ans	Echéance plus de 5 ans
Emprunts bancaires et BPI	848	556	292	0
Comptes courants Soitec (1)	23 900	5 000	18 900	0
Concours bancaires courants	316	316	0	0
Crédit trésorerie & MCNE	8 207	8 207	0	0
<b>Endettement financier</b>	<b>33 271</b>	<b>14 079</b>	<b>19 192</b>	<b>0</b>

(1) Echéances estimées sur la base de la convention de trésorerie avec les actionnaires prévoyant que les avances en compte courant seront remboursées linéairement sur une période commençant à partir du 1er octobre 2023 et se terminant au plus tard le 31 mars 2028 »

**Note 19 – Fournisseurs et comptes rattachés**

(En milliers d'euros)	31/03/2023	31/03/2022
Fournisseurs d'exploitation	15 898	10 375
Fournisseurs d'immobilisations	592	1 711
<b>Total en-cours fournisseurs</b>	<b>16 490</b>	<b>12 086</b>

**Note 20 - Autres dettes et comptes de régularisation**

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
Avances & Acomptes reçus sur commandes (1)	3 468	3 419
Personnel	1 106	1 152
Organismes sociaux	1 005	1 054
Comptes de TVA	0	87
Dettes fiscales	199	398
Autres dettes (2)	1 577	779
Produits constatés d'avance (3)	365	176
Ecart de conversion passif	275	36
<b>Autres dettes et comptes de régularisation</b>	<b>7 995</b>	<b>7 101</b>

(1) Les avances et acomptes reçus concernent exclusivement des acomptes clients.

(2) Les autres dettes sont essentiellement constituées de l'affacturage réalisé.

(3) Les produits constatés d'avance sont constitués essentiellement des facturations en amont des prestations concernant nos contrats d'innovations et contrats de supports, ainsi que le produit lié au calcul de l'avancement sur certains contrats clients (confère paragraphe 1.12)

L'analyse par échéance des charges à payer se présente ainsi :

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>31/03/2023</b>	<b>Echéance moins d'un an</b>	<b>Echéance de 1 à 5 ans</b>	<b>Echéance plus de 5 ans</b>
Avances & Acomptes reçus sur commandes	3 468	3 968	0	0
Personnel	1 106	1 106	0	0
Organismes sociaux	1 005	1 005	0	0
Dettes fiscales	199	199	0	0
Autres dettes	1 577	1 577	0	0
Produits constatés d'avance	365	365	0	0
Ecart de conversion passif	275	275	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>7 995</b>	<b>7 995</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*20.1 Charges à payer*

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
Fournisseurs factures non parvenues	9 134	6 888
Dettes provisions pour congés payés	904	1 017
Personnel à payer	201	127
Charges sur congés payés	408	460
Charges sociales à payer	170	110
C3S	1	6
CFE	6	7
Taxe d'apprentissage	43	92
Formation continue	45	127
Effort construction	51	48
<b>Total Charges à payer</b>	<b>10 963</b>	<b>8 882</b>

**Note 21 - Engagements hors bilan**

<b>Libellés</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
Garantie BNP pour cessions de créances	652	224
Garantie BNP pour assurance-crédit	500	500
Garantie BPI prêt PGE BNP	920	920
<b>Total engagements donnés</b>	<b>2 072</b>	<b>2 072</b>
Caution solidaire	0	0
<b>Total engagements reçus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 22 – Honoraires d'audit**

Les honoraires des commissaires aux comptes pour l'exercice clos au 31 mars 2023 s'élèvent à 56 925€.

**Note 23 – Consolidation**

La société rentre dans le périmètre de consolidation de son actionnaire SOITEC SA, Parc Technologique des Fontaines, Chemin des Franques, 38190 BERNIN. SOITEC SA possède 100% des actions de Dolphin Design SAS.

## Note 24 - Filiales

En % de détention	31/03/2023
DOLPHIN INTEGRATION LTD (Israël) (1)	100%
DOLPHIN DESIGN PTE LTD (Singapour)	100%
INTEGRATION DOLPHIN INC (Canada – Quebec)	100%

(1) Société en cours de dissolution

	Intégration Dolphin Inc. (Québec)	Dolphin Intégration Ltd. (Israël)	Dolphin Design PTE LTD (Singapour)
Capital	1 CAD	1 ILS	100 SGD
Réserves et report à nouveau	(8 513) KCAD	31 KILS	(15) KSGD
Quote-part du capital détenu	100%	100%	100%
Valeur comptable des titres détenus (net)	1 €	1 €	64,01 €
Prêts et avantages consenties	359 k€	0 k€	425 k€
Résultat du dernier exercice clos	(541) KCAD	0 KILS	(411) KSGD
Effectif moyen	17	0	5

## Note 25 – Transactions avec les parties liées

### 25.1 Actionnaires

Avances en comptes courant consenties par (En milliers d'euros)	31/03/2023
SOITEC SA	23 900

### 25.2 Filiales

Avances consenties aux filiales (En milliers d'euros)	31/03/2023
DOLPHIN INTEGRATION LTD (Israël)	0 k€
DOLPHIN DESIGN PTE LTD (Singapour)	425 k€
INTEGRATION DOLPHIN INC (Canada – Quebec)	359 k€

## Note 26 – Rémunération des Dirigeants

(En milliers d'euros)	31/03/2023
Equipe de Direction	1 271

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 310322
<b>Capital souscrit non-appelé (I)</b>				
Capital souscrit non-appelé (I)				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>31 762 150,11</b>	<b>10 642 540,44</b>	<b>21 119 609,67</b>	<b>15 073 985,89</b>
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil	16 815 462,79	10 642 540,44	6 172 922,35	6 338 276,57
Brevets et Marques 2050200	27 685,20		27 685,20	27 685,20
Progiciel de gestion 2051100				15 590,80
Progiciel EDA 2053000	12 769 545,15		12 769 545,15	11 781 481,69
Immobilisation R&D capitalisée 2059000	4 018 232,44		4 018 232,44	4 018 232,44
Amort Progiciel de gestion 2805110				-15 590,86
Amort R&D capitalisée 2805111		3 104 472,81	-3 104 472,81	-1 304 918,80
Amort. brevets 2805200		18 367,25	-18 367,25	-12 830,21
Amort. logiciel EDA 2805300		7 519 700,38	-7 519 700,38	-8 171 373,69
Fonds commercial	3 138 369,05		3 138 369,05	3 138 369,05
Fond de commerce 2070000	3 138 369,05		3 138 369,05	3 138 369,05
Autres immob. incorporelles	11 808 318,27		11 808 318,27	5 597 340,27
Immobilisations en cours 2320000	11 808 318,27		11 808 318,27	5 597 340,27
Avances et acomptes sur immos				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 077 754,38</b>	<b>583 449,21</b>	<b>494 305,17</b>	<b>520 845,39</b>
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles	1 077 754,38	583 449,21	494 305,17	520 845,39
Installations amovibles 2181000	181 513,58		181 513,58	181 513,58
Installations générales, agencement 2181010	29 663,00		29 663,00	29 663,00
Matériel info./élect. 2183000	786 111,58		786 111,58	734 252,02
Dvpt matériel électronique 2183100				51 058,23
Mobilier 2184000	80 466,22		80 466,22	84 937,51
Amort. Aménag. Amovibles 2818000		47 282,01	-47 282,01	-19 266,21
Amort. Mat. Info./Elec. 2818300		495 640,74	-495 640,74	-455 314,99
Amort. dvpt mat. électronique 2818310				-51 058,28
Amort. Mobilier 2818400		40 526,46	-40 526,46	-34 939,47
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>5 953 492,94</b>	<b>5 857 751,20</b>	<b>95 741,74</b>	<b>89 668,16</b>
Participations selon mise en équ.				
Autres participations	66,01	5 857 751,20	-5 857 685,19	-5 857 685,19
Parts Sociales DI-Inc 2611006	1,00		1,00	1,00
Parts Sociales DI-Ltd 2611007	1,00		1,00	1,00
Part Sociale SINGAPOUR 2611008	64,01		64,01	64,01
Prov/creance rattache participation 2961003		5 857 751,20	-5 857 751,20	-5 857 751,20
Créances rattach. à des particip.	5 857 751,20		5 857 751,20	5 856 212,76
Creance/participation INC 2670001	5 857 751,20		5 857 751,20	5 857 751,20
Interet courus/comptes courants 2688000				-1 538,44
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières	95 675,73		95 675,73	91 140,59
Dépôts et cautions divers 2750000	95 675,73		95 675,73	91 140,59

Impression provisoire

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 310322
<b>TOTAL II</b>	<b>38 793 397,43</b>	<b>17 083 740,85</b>	<b>21 709 656,58</b>	<b>15 684 499,44</b>
<b>Stocks et en-cours</b>				<b>33 238,93</b>
Matières premières & approvisionnement				
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				33 238,93
<i>Stock de Produits finis</i> 3550000				33 238,93
Marchandises				
<b>Avances &amp; acomptes versés/com.</b>	<b>338,22</b>		<b>338,22</b>	
Avances & acomptes versés/com.	338,22		338,22	
<i>Frs avances et acomptes versés</i> 4091000	338,22		338,22	
<b>Créances</b>	<b>36 698 029,23</b>	<b>362 208,25</b>	<b>36 335 820,98</b>	<b>30 438 580,97</b>
Clients et comptes rattachés	18 593 314,24	362 208,25	18 231 105,99	16 552 289,91
<i>Collectif client</i> 4110000	8 599 981,24		8 599 981,24	6 652 099,74
<i>Clients Douteux</i> 4160000	557 320,00		557 320,00	860 096,00
<i>FAE IP</i> 4181000	2 503 500,00		2 503 500,00	9 584 068,75
<i>Produits à Recevoir</i> 4181110	117 150,00		117 150,00	117 150,00
<i>FAE ASIC</i> 4182000	4 267 363,00		4 267 363,00	
<i>FAE Avancement</i> 4183000	2 548 000,00		2 548 000,00	-46 000,00
<i>Provision clients douteux</i> 4910000		362 208,25	-362 208,25	-615 124,58
Autres créances	18 104 714,99		18 104 714,99	13 886 291,06
<i>Avoir à recevoir</i> 4098000	24 939,62		24 939,62	
<i>Subventions d'exploit. à recevoir</i> 4417000	1 745 904,06		1 745 904,06	1 962 991,04
<i>Crédit d'impôt recherche</i> 4440200	13 984 269,34		13 984 269,34	10 126 240,71
<i>TVA déd. 20% sur immobilisation</i> 4456202				215 100,85
<i>TVA déd. 20% débits</i> 4456601				28 067,11
<i>TVA déd. 20% paiements</i> 4456602				132 497,14
<i>TVA déd. 10% débits</i> 4456603				117,77
<i>Crédit de tva à reporter</i> 4456700				11 474,00
<i>Remb Taxes/CA demandé</i> 4458300	64 349,00		64 349,00	
<i>TVA s/factures non parvenues</i> 4458600	1 344 696,61		1 344 696,61	945 315,81
<i>Compte Courant Dolphin Singapour</i> 4550015	424 651,93		424 651,93	7 494,60
<i>Compte Courant ID. INC</i> 4551000	359 311,84		359 311,84	381 620,89
<i>Retenue Garantie BNP Factor</i> 4670065	156 592,59		156 592,59	75 371,14
Capital souscrit appelé non versé				
<b>Divers</b>	<b>210 608,06</b>		<b>210 608,06</b>	<b>184 384,01</b>
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	210 608,06		210 608,06	184 384,01
<i>BNP \$</i> 5121100	206 336,13		206 336,13	15 085,36
<i>CIC_</i> 5121200	4 156,93		4 156,93	111 604,03
<i>CAISSE D'EPARGNE</i> 5121500				57 653,11
<i>Caisse en _</i> 5300000	115,00		115,00	41,51
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>1 545 050,41</b>		<b>1 545 050,41</b>	<b>1 012 236,12</b>
Charges constatées d'avance	1 545 050,41		1 545 050,41	1 012 236,12
<i>Charges constatées d'avance</i> 4860000	990 997,14		990 997,14	877 316,12
<i>W.I.P OLAN</i> 4860012	20 000,00		20 000,00	74 920,00
<i>W.I.P COLIBRI</i> 4860013	508 000,00		508 000,00	60 000,00
<i>W.I.P AMAR</i> 4860016	26 053,27		26 053,27	

Impression provisoire

**DOLPHIN DESIGN SAS**  
**MICROELECTRONIQUE**  
 1 B A Chemin du Pré Carré  
 38240 MEYLAN

**Bilan actif**

Document fin d'exercice

N° Siret 84162074300036  
 NAF (APE) 7112B  
 N° Identifiant FR62 841 620 743  
 Période du 01/04/22  
 au 31/03/23  
 Tenue de compte : €

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 310322
<b>TOTAL III</b>	<b>38 454 025,92</b>	<b>362 208,25</b>	<b>38 091 817,67</b>	<b>31 668 440,03</b>
<b>Frais d'émission d'emprunt à étaler</b>				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
<b>Primes rembours. d'obligations (IV)</b>				
Primes de rembours. d'obligations				
<b>Ecart de conversion actif (V)</b>	<b>231 090,38</b>		<b>231 090,38</b>	<b>157 033,24</b>
Ecart de conversion actif (VI)	231 090,38		231 090,38	157 033,24
Ecart conversion actif	4760000		231 090,38	157 033,24
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>77 478 513,73</b>	<b>17 445 949,10</b>	<b>60 032 564,63</b>	<b>47 509 972,71</b>



Impression provisoire

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 310322
<b>Capital social ou individuel</b>		<b>5 500 000,00</b>	<b>5 500 000,00</b>
Capital social ou individuel		5 500 000,00	5 500 000,00
Capital	1010000	5 500 000,00	5 500 000,00
<b>Primes d'émission, de fusion</b>			
Primes d'émission, de fusion			
<b>Ecart de réévaluation</b>			
Ecart de réévaluation			
<b>Réserves</b>		<b>52 006,58</b>	<b>52 006,58</b>
Réserve légale		52 006,58	52 006,58
Réserve légale	1061100	52 006,58	52 006,58
Rés. statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
<b>Report à nouveau</b>		<b>-1 047 399,95</b>	<b>1 048 808,67</b>
Report à nouveau		-1 047 399,95	1 048 808,67
Report à nouveau (SC)	1100000	-1 047 399,95	1 048 808,67
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>-3 180 158,40</b>	<b>-2 096 208,62</b>
Résultat de l'exercice		-3 180 158,40	-2 096 208,62
<b>Subventions d'investissement</b>		<b>56 660,43</b>	<b>56 660,43</b>
Subventions d'investissement		56 660,43	56 660,43
Subventions d'invest Régions	1312000	56 660,43	56 660,43
<b>Provisions réglementées</b>			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>		<b>1 381 108,66</b>	<b>4 561 267,06</b>
<b>Produits émissions titres particip.</b>			
Produits émissions titres particip			
<b>Avances conditionnées</b>			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques</b>		<b>236 792,38</b>	<b>212 033,24</b>
Provisions pour risques		236 792,38	212 033,24
Prov Garantie Trust Commitment	1512000	5 702,00	55 000,00
Prov. pertes de Change	1515000	231 090,38	157 033,24
<b>Provisions pour charges</b>		<b>659 562,00</b>	<b>751 320,00</b>
Provisions pour charges		659 562,00	751 320,00
Provision pour Retraite	1530000	659 562,00	751 320,00
<b>TOTAL (III)</b>		<b>896 354,38</b>	<b>963 353,24</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>			

Impression provisoire

Détail des postes	Valeurs nettes	Au 310322
-------------------	----------------	-----------

Emprunts obligataires convertibles				
<b>Autres emprunts obligataires</b>				
Autres emprunts obligataires				
<b>Emprunts &amp; dettes aup. étab. crédit</b>			<b>9 370 563,97</b>	<b>8 401 371,97</b>
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			9 370 563,97	8 401 371,97
Prêt PGE BNP	1640000		725 680,17	1 000 000,00
Prêt Caisse d'Epargne	1641000		121 973,79	165 623,17
BNP Euro	5121000		288 292,46	422 107,20
CAISSE D'EPARGNE	5121500		27 735,05	
MCNE CIC	5190000			683 409,00
Crédit de Trésorerie	5191000			800 000,00
MCNE CE	5192100		222 500,00	492 500,00
MCNE BNP	5192200		606 862,50	224 213,00
Mobilisation Crédit impôt recherche	5193300		7 377 519,60	4 613 519,60
<b>Emprunts et dettes financ. divers</b>			<b>23 900 000,00</b>	<b>14 398 461,56</b>
Emprunts et dettes financ. divers			23 900 000,00	14 398 461,56
Compte courant SOITEC	4550005		23 900 000,00	11 210 000,00
Compte courant MBDA	4550010			3 188 461,56
<b>Avanc. &amp; acptes reçus/com en cours</b>			<b>3 468 144,04</b>	<b>3 418 831,98</b>
Av. & ac. reçus s/com. en cours			3 468 144,04	3 418 831,98
Avances et acomptes clients	4191000		3 468 144,04	3 418 831,98
<b>Dettes fourniss. &amp; cptes rattachés</b>			<b>15 898 146,80</b>	<b>10 374 957,14</b>
Dettes fourniss. & cptes rattachés			15 898 146,80	10 374 957,14
Collectif fournisseur	4010000		6 764 265,92	3 486 983,23
Frs. fact non parvenues	4081100		3 465 634,26	2 975 417,04
Fact non parvenues EDA	4081200		5 668 246,62	3 912 556,87
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			<b>2 309 492,85</b>	<b>2 689 430,33</b>
Dettes fiscales et sociales			2 309 492,85	2 689 430,33
Remunerations dues	4210000		-92,36	-1 029,40
Frais des Salariés	4212000		1 003,61	7 425,57
Dettes Provisionnées pour congés	4282000		903 540,39	1 017 370,75
Personnel à payer	4286000		201 060,69	127 188,89
URSSAF de GRENOBLE	4310000		276 733,37	302 872,02
RETRAITE	4371000		92 557,50	101 186,47
CPAM	4372000		2 820,54	5 896,41
PREVOYANCE	4373200		11 535,26	12 381,37
MUTUELLE	4373300		14 292,24	15 924,12
LRP	4375000		343,00	1 050,00
Tickets Restaurants	4376000		19 117,00	21 693,00
SYNDICAT PROFESSIONNEL	4377000		8 262,54	17 154,20
Charges/congés payés	4382000		407 767,50	460 016,79
Charges Soc.a Payer	4386000		170 151,90	110 141,11
Organismes Sociaux - C3S	4386001		1 164,00	5 816,76
Prélèvements sociaux	4421000		40 845,49	39 309,74
TVA s/factures à établir	4458750			86 800,54
Dettes CVAE	4471000		12 841,00	84 506,47
CFE	4486015		6 369,00	6 900,00

Impression provisoire

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 310322
<i>Taxe d'apprentissage</i>	4486200	43 475,08	91 737,18
<i>Formation continue</i>	4486300	44 856,50	127 201,50
<i>Effort Construction</i>	4486400	50 848,60	47 886,84
<b>Dettes sur immo. et cptes rattachés</b>		<b>591 581,70</b>	<b>1 710 863,07</b>
Dettes sur immo. & cptes rattachés		591 581,70	1 710 863,07
<i>Fournisseurs d'immobilisations</i>	4040000	591 581,70	1 710 863,07
<b>Autres dettes</b>		<b>1 577 006,11</b>	<b>778 918,30</b>
Autres dettes		1 577 006,11	778 918,30
<i>BNP Factor</i>	4670060	1 548 210,42	758 911,40
<i>CE Oeuvres Sociales</i>	4673000	20 981,99	14 290,70
<i>CE Fonctionnement</i>	4673100	6 898,06	5 716,20
<i>Compte d'attente</i>	4710000	915,64	
<b>Produits constatés d'avance</b>		<b>365 068,46</b>	<b>176 418,67</b>
Produits constatés d'avance		365 068,46	176 418,67
<i>PCA</i>	4870000	224 900,00	
<i>PCA/Support</i>	4870002	67 918,46	103 250,00
<i>PCA sur Sponsored Lib</i>	4870003	72 250,00	73 168,67
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>57 480 003,53</b>	<b>41 949 253,02</b>
<b>Ecart de conversion passif (V)</b>		<b>275 098,06</b>	<b>36 099,39</b>
Ecart de conversion passif		275 098,06	36 099,39
<i>Ecart conversion passif</i>	4770000	275 098,06	36 099,39
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>60 032 564,63</b>	<b>47 509 972,71</b>

Impression provisoire

Détail des postes		Au 310323	Au 310322
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Coût d'achat des marchandises</b>			
Achats de marchandises			
Variations de stocks de march.			
		<b>15 082 912,46</b>	<b>13 790 260,34</b>
<b>Consommation exercice /tiers</b>			
Achats matières premières		29,00	208,10
Taxe douanière sur achats 6081300		29,00	208,10
Achats autres approvisionnements		10 999,40	6 886,00
Consommable combustibles 6022100		10 999,40	6 886,00
Variation de stocks Mat./approv.		33 238,93	21 743,14
p stocks 6032000		33 238,93	21 743,14
Autres achats et charges externes		15 038 645,13	13 761 423,10
Sous-traitance Développement ASIC 6044000		4 198 718,88	4 982 349,50
Sous-traitance Développement IP 6044001		3 937 363,02	2 034 380,01
Sous-traitance Fab Pièce intra 6044005		17 365,11	9 180,00
Sous traitance Développement DI-Inc 6044006		1 475 124,79	1 438 477,54
Sous Traitance Developpement Singap 6044007		389 522,76	
Sous-traitance de personnel 6045000		2 140 750,57	2 380 821,60
Eau, gaz et électricité 6061000		47 751,13	45 824,77
Fourn. d'entretien et pt. equip. 6063000		2 700,09	8 722,52
Fournitures administratives 6064000		5 384,49	4 343,62
Petit mobilier 6065000		12 546,65	32 659,75
Petit matériel élect. et info. 6066100		56 368,35	43 502,86
Petits progiciels 6068200		6 133,24	49 607,50
Petit progiciel DI-Inc 6068206		1 806,84	3 982,43
Petit progiciel Singapour 6068207		99,92	
Sous Traitance Générale 6110000		38 330,68	49 423,97
Crédit Bail LIXXBAIL Serveur 6122007			9 876,66
Crédit Bail DELL Fermes Calcul-001 6122009		43 173,96	35 618,52
Crédit Bail CMCIC - N.I STS 6122010		72 963,48	75 598,27
Crédit Bail DELL - Mat Info ATN-002 6122011		30 223,63	37 274,58
Crédit Bail DELL Mat Info ATN-003 6122012		30 411,56	29 651,27
Crédit Bail DELL Mat Info ATN-004 6122013		55 880,23	60 959,16
Crédit Bail DELL Mat Info ATN-005 6122014		9 754,24	9 754,24
Crédit Bail DELL Mat Info ATN-006 6122015		10 298,64	10 298,64
Crédit Bial Caisse Epargne Manudax 6122016		8 545,68	8 668,68
Crédit Bail DELL Bechtle 007 6122017		31 987,32	7 381,69
Crédit Bail DELL ATN 008 6122018		46 430,19	
Crédit Bail DELL ATN 009 6122019		3 814,74	
Crédit Bail DELL SCC 011 6122021		19 403,65	3 880,73
Credit Bail DELL Open Text 012 6122022		22 961,56	4 464,75
Credit Bail DELL IBM 013 6122023		3 667,80	
Location immobilière 6132000		441 566,13	432 011,33
Location matériel 6135100		17 498,05	22 822,39
Location Véhicule 6135102		38 618,56	27 692,48
Location Progiciel 6135200		8 034,10	181 034,97
Charges locatives 6140000		83 183,00	50 045,73
Entretien & Réparation Bâtiment 6152000		51 755,05	45 945,49
Maintenance matériel 6156700		38 175,69	24 356,56
Maintenance de Télésurveillance 6156710		11 210,33	13 229,40
Maintenance progiciels 6156800		51 944,33	36 757,65
Maintenance Service Support 6156900		29 500,53	36 827,17
Assurance Rapatriement 6161100		625,00	

Impression provisoire

Détail des postes				Au 310323	Au 310322
Ass Bris Machine	6161105			756,36	1 021,50
Ass RC Exploitation	6161305			61 165,82	79 851,57
Ass RC EAPLS	6161306			9 608,48	17 182,65
Ass RC Commerce	6161400			11 825,62	5 179,49
Ass Chômage PBE	6161405			5 559,04	4 552,58
Ass Resp Dirigeants	6161406			1 644,94	1 787,63
Ass Cyber Liberty	6161407			2 100,91	8 205,57
Assurance tport. de matériel	6161500			371,10	1 539,85
Assurance Crédit COFACE	6166000			55 615,36	27 083,33
Documentation générale	6181000			772,23	269,85
Abonnements	6182000			41 741,28	36 644,08
Séminaires, conférences	6185000			100,00	1 372,62
Personnel Intérimaire	6211000			20 157,25	114,50
Personnel détaché	6214000			466 770,62	310 667,78
Commissions et courtages sur ventes	6222000			82 105,15	332 795,45
Frais commissions Affacturage	6225000			41 491,78	15 647,24
Honoraires	6226000			103 586,44	65 745,73
Honoraires Commissaires Comptes	6226001			59 654,75	65 983,75
Honoraires Beaumont	6226002			22 110,39	63 566,31
NE PLUS UTILISER	6226102				19 639,96
Frais Surveillance Assurance Credit	6226110			4 569,65	4 755,45
Actes et Contentieux	6227000			105,00	1 715,50
Formation du personnel	6228000			62 796,80	39 501,31
Annonces et Insertions	6231000			1 838,11	5 824,26
Foires et exposition	6233000			40 532,46	43 409,96
Cadeaux	6234000			761,55	1 139,71
Conception graphique	6234100			400,00	
Catalogues et imprimés	6236000			1 360,91	247,00
Publicité & Marketing	6237000			16 460,58	37 977,50
Transport s/achats	6241000			16 022,78	7 899,91
Transport s/ventes	6242000			20 454,99	17 558,08
Frais de Déplacement France	6251000			37 285,62	43 796,22
Frais de transport public	6251001			26 246,53	20 205,32
Frais de Déplacement Export	6251002			75 165,93	35 085,45
Frais de Déplacement UE	6251003			32 250,92	1 036,63
Frais de déplacement DI-Inc	6251006			8 115,76	
Frais des non salariés	6251020			6 428,18	131,45
Frais de déménagement	6255000			7 503,92	
Réceptions	6257000			18 870,71	9 278,99
Frais postaux	6261100			3 125,17	5 565,55
Télécommunications	6262000			60 445,92	57 739,73
Frais connection hébergement net	6263000			8 456,78	9 798,75
Frais/Epargne Salariale	6271000			1 636,51	1 591,32
Autres commissions BNP	6278300			8 553,43	27 207,62
Autres commissions BNP\$	6278310			971,76	1 814,98
Autres commissions Caisse Epargne	6278320			3 839,42	11 548,37
Autres commissions CIC _	6278400			3 696,40	9 972,95
Autres commissions CIC \$	6278410			229,54	236,75
Autres Commissions BPI	6278500			6 330,90	10 804,86
Cotisations/Adhésions diverses	6281000			36 111,50	31 205,17
Cotisations Udimec	6281100			16 755,47	17 184,84
Frais de recrutement	6284000			32 590,44	911,60
<b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>				<b>486 975,78</b>	<b>437 551,71</b>

Impression provisoire

Détail des postes		Au 310323	Au 310322
Impôts, taxes et vers/ assimilés		486 975,78	437 551,71
<i>Taxe d'apprentissage</i>	6312000	64 202,03	54 001,54
<i>Formation continue CDI</i>	6333000	90 897,13	85 754,58
<i>Participation construction</i>	6334000	38 209,76	38 498,74
<i>CVAE (Ex Taxe Pro)</i>	6351100	79 338,53	90 285,47
<i>CFE</i>	6351110	24 942,00	30 760,00
<i>Taxe Foncière</i>	6351200	-5 000,00	17 935,00
<i>Autres Impôts Locaux</i>	6351300	-1 500,00	5 912,00
<i>Taxe/voiture societe</i>	6351400	1 951,00	1 951,00
<i>Taxe douanière</i>	6353000	9 266,65	
<i>Contrib Sociale Solidarité C3S</i>	6371000		10 468,76
<i>Autres impôts &amp; taxes</i>	6373000	3 662,00	8 454,00
<i>Impot &amp; Taxe exigible à l'étranger</i>	6374000	181 006,68	93 530,62
<b>Charges du personnel</b>		<b>12 175 642,61</b>	<b>12 450 790,04</b>
Salaires et traitements		8 544 804,31	8 719 649,32
<i>Salaire de base</i>	6411100	8 273 364,39	8 286 787,33
<i>Provision/congés payés</i>	6412500	-113 830,36	98 185,49
<i>Primes &amp; Gratifications</i>	6413000	320 793,99	295 108,93
<i>Indemnités &amp; Avantages divers</i>	6414010	867,38	2 634,23
<i>Indemnité rupture conventionnelle</i>	6414300	57 070,45	2 233,00
<i>Avantage en nature</i>	6417000	13 534,04	12 079,08
<i>Autres Charges de Personnel</i>	6481000	-6 995,58	22 621,26
Charges sociales		3 630 838,30	3 731 140,72
<i>URSSAF</i>	6451000	2 236 629,20	2 196 718,80
<i>Mutuelle</i>	6451100	35 458,80	76 159,51
<i>Prévoyance</i>	6451300	117 960,87	115 370,59
<i>Retraite</i>	6453000	750 605,88	746 290,03
<i>Assedic</i>	6454000	346 059,03	349 629,16
<i>Prov. charg./CP</i>	6458500	-52 249,29	38 612,53
<i>Charges comité d'entreprise</i>	6471000	59 437,71	59 886,35
<i>Tickets Resto/Badges LRP</i>	6472000	121 477,85	132 932,00
<i>Médecine du Travail</i>	6475000	15 458,25	15 541,75
<b>Dotations aux amortis. &amp; provisions</b>		<b>5 584 493,31</b>	<b>5 505 886,89</b>
Amort. sur immobilisations		5 480 011,31	4 659 162,56
<i>DAP R&amp;D capitalisée</i>	6811120	1 799 554,01	1 095 356,52
<i>DAP Brevets</i>	6811131	5 537,04	5 537,04
<i>DAP Progiciels de Gestion</i>	6811133		3 816,22
<i>DAP Logiciel EDA</i>	6811134	3 468 933,23	3 369 656,28
<i>DAP Aménagements amovibles</i>	6811210	28 015,80	12 721,13
<i>DAP Matériels info. et de labo.</i>	6811230	167 912,95	154 767,31
<i>DAP dvpt mat. électronique</i>	6811231		6 666,03
<i>DAP Mobilier</i>	6811240	10 058,28	10 642,03
Provis. sur immobilisations		101 490,00	636 014,33
<i>DAP dépréciation actifs circulants</i>	6817400	101 490,00	636 014,33
Amort. pour risque et charges		2 992,00	210 710,00
<i>DAP départ en retraite</i>	6815019		208 000,00
<i>Dot.Prov. /Risque/Actif</i>	6815200	2 992,00	2 710,00
<b>Autres charges</b>		<b>1 932 177,54</b>	<b>574 538,98</b>
Autres charges		1 932 177,54	574 538,98
<i>Redevances /licences</i>	6511001	889 903,97	490 150,80
<i>Maintenance des brevets</i>	6512050	12 544,19	4 637,09
<i>Perte s/créances irrécouv/ &lt; fiscal</i>	6544000	500 603,33	

Impression provisoire

**DOLPHIN DESIGN SAS**  
**MICROELECTRONIQUE**  
 1 B A Chemin du Pré Carré

## Compte de résultat

**N° Siret** 84162074300036  
**NAF (APE)** 7112B  
**N° Identifiant** FR62 841 620 743  
**Période du** 01/04/22  
**au** 31/03/23  
**Tenue de compte : €**

38240 MEYLAN

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 6.02

Date de tirage 30/06/23

à 14:20:33

Page :

4

			Au 310323	Au 310322
<i>Pertes de change/creance&amp;dette comm</i>	6560000		529 042,02	79 534,18
<i>Perte sur gestion</i>	6580000		84,03	216,91
<b>TOTAL I</b>			<b>35 262 201,70</b>	<b>32 759 027,96</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>				
Quotes-parts résultats/op comm.				
<b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>			<b>539 735,02</b>	<b>255 353,41</b>
Dot. aux amort. & aux provisions			74 057,14	157 033,24
<i>DAP risques charges financières</i>	6865000		74 057,14	157 033,24
Intérêts et charges assimilées			442 364,69	78 600,27
<i>Intérêts sur PGE</i>	6610020		27 417,53	2 685,76
<i>Intérêts sur Prêt CE</i>	6610025		1 237,94	429,17
<i>Intérêts/préfinancement CIR</i>	6610030		77 783,95	21 802,43
<i>Intérêts sur compte courant</i>	6612000		270 620,40	35 493,11
<i>Intérêts bancaires</i>	6616000		41 743,43	
<i>Agios MCNE BNP</i>	6616300		21 982,20	822,11
<i>Agios MCNE CIC</i>	6616400		1 144,24	8 545,95
<i>Agios MCNE CE</i>	6616500		435,00	718,00
<i>Pertes/créances filiales</i>	6640000			8 103,74
Différences négatives de change			23 313,19	19 719,90
<i>Perte de change</i>	6660000		23 313,19	19 719,90
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>			<b>7 853,23</b>	<b>32 376,51</b>
Sur opérations de gestion			7 853,23	337,51
<i>Pénalités non déductibles</i>	6711000		6 853,23	337,51
<i>Dons</i>	6713000		1 000,00	
Sur opérations en capital				32 039,00
<i>Charges Exceptionnelles diverses</i>	6788000			32 039,00
Dotations aux amort. & provis.				
<b>PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)</b>				
Partic. salariés Expansion				
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>			<b>-3 858 028,63</b>	<b>-3 551 484,00</b>
Impôts sur les bénéfices			-3 858 028,63	-3 551 484,00
<i>Crédit Impôt</i>	6959000		-3 858 028,63	-3 551 484,00
<b>Solde créditeur</b>				
Bénéfice				
<b>TOTAL GENERAL (CHARGES)</b>			<b>31 951 761,32</b>	<b>29 495 273,88</b>

Impression provisoire

Détail des postes			Au 310323	Au 310322
-------------------	--	--	-----------	-----------

**PRODUITS D'EXPLOITATION**

**Montant net Chiffre d'affaires (A)**

Ventes de marchandises			<b>20 862 398,73</b>	<b>21 149 560,17</b>
Production vendue (B&S)			20 862 398,73	21 149 560,17
Ventes Pièces France	7011108		757 666,35	215 750,00
Ventes Pièces UE	7012208		1 425 564,80	
Ventes Licences France	7061101		1 219 880,00	513 540,00
Ventes Redevances France	7061103		287,26	2 623,48
Ventes Support France	7061104		7 500,00	42 500,00
Ventes Services France	7061107		5 574 606,09	8 477 266,27
Ventes Licences UE	7062201		2 829 000,00	1 454 661,70
Ventes Redevances UE	7062203			43 859,00
Ventes Support UE	7062204		12 750,00	137 893,65
Ventes Licences EDA UE	7062205		22 320,00	
Ventes Support Israël	7062314		1 381,43	15 500,00
Ventes Licences Chine	7063311		3 832 672,79	6 267 791,00
Ventes Redevances Chine	7063313		332 060,91	538 848,65
Ventes Support Chine	7063314		37 000,00	123 013,34
Ventes Licences Taiwan	7063321		340 121,80	-23 749,48
Ventes Fondateurs Taiwan	7063322			638 445,00
Ventes Redevances Taiwan	7063323		419 004,71	408 332,52
Ventes Support Taiwan	7063324		6 833,33	11 756,66
Ventes Licences Corée	7063331		34 383,00	122 000,00
Ventes Redevances Corée	7063333		111,29	4 073,23
Ventes Support Corée	7063334		4 000,00	3 000,00
Ventes Licences Japon	7063341			40 000,00
Ventes Licences USA	7063401		3 744 677,47	1 897 834,88
Ventes Fondateurs USA	7063402		85 595,00	60 443,36
Ventes Redevances USA	7063403		117 693,40	69 133,52
Ventes Support USA	7063404		57 289,10	79 600,00
Produits des activités annexes	7080000			5 443,39

**Autres produits d'exploitation (B)**

Production stockée			<b>7 397 816,63</b>	<b>6 126 479,76</b>
Production immobilisée			6 210 978,00	4 100 000,00
Production Immobilisée	7210000		6 210 978,00	4 100 000,00
Subventions d'exploitation			498 053,66	1 213 723,63
Subventions d'exploitation	7400000		459 387,22	1 165 390,31
Subvention Exploitat Aide Embauche	7401000		38 666,44	48 333,32
Reprise /prov. & transferts charge			516 641,13	644 572,58
Reprise Provisions Diverses	7815018		4 652,76	
Reprise provision départ retraite	7815019		91 758,00	331 985,00
Reprise prov Trust Comm	7815020		52 290,00	
Reprise prov. Clients douteux	7817400		354 406,33	300 508,50
Avantage en nature	7910000		13 534,04	12 079,08
Autres produits			172 143,84	168 183,55
Gains de change/créance&dettes comm	7560000		172 084,33	166 721,43
Produits de gestion divers	7580000		59,51	1 462,12

**TOTAL (A+B)**

**28 260 215,36 27 276 039,93**

**QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)**

Détail des postes		Au 310323	Au 310322
Quotes parts résultat/op. comm.			
<b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>		<b>10 145,18</b>	<b>73 417,11</b>
De participations			
D'autres valeurs mobil. & créances			
Autres intérêts et produits assim.		823,32	155,90
<i>Intérêts de retard client</i>	7631000	823,32	155,90
Reprise/provis. & transf. charges			67 108,30
<i>Reprise prov. s/dépréciatio fin.</i>	7865000		67 108,30
Différ. positives de change		9 321,86	6 152,91
<i>Gains de Change</i>	7660000	9 321,86	6 152,91
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.			
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>		<b>501 242,38</b>	<b>49 608,22</b>
Sur opérations de gestion		500 000,00	2 608,22
<i>Produits except./opérations gestion</i>	7710000		2 608,22
<i>Produit exceptionnel/ex. antérieur</i>	7720000	500 000,00	
Sur opér. de capital, cess. actifs			
Sur opér. de capital, subv. d'inv.			
Autres opér. de capital		1 242,38	
<i>Produits Exceptionnels Divers</i>	7788000	1 242,38	
Reprises/prov. & transf. de charges			47 000,00
<i>Reprise s/ prov. except.</i>	7875000		47 000,00
<b>Solde débiteur</b>		<b>3 180 158,40</b>	<b>2 096 208,62</b>
Perte		3 180 158,40	2 096 208,62
<b>TOTAL GENERAL (PRODUITS)</b>		<b>31 951 761,32</b>	<b>29 495 273,88</b>

Impression provisoire

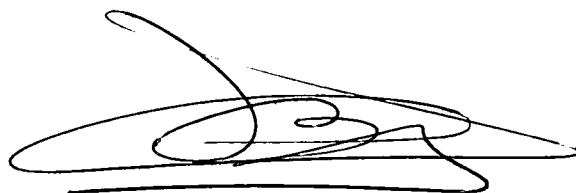
DOLPHIN

DESIGN

Comptes sociaux

Au 31/03/2023

**DOLPHIN DESIGN SAS**

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.

---

# Table des matières

<b>ETATS DE SYNTHESE .....</b>	<b>4</b>
COMPTES DE RESULTAT .....	4
BILAN ACTIF .....	5
BILAN PASSIF .....	6
TABLEAU DE VARIATION DE LA SITUATION NETTE .....	7
ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX .....	8
<b>PARTIE 1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES .....</b>	<b>8</b>
1.1 Nature de l'activité .....	8
1.2 Contexte d'arrêté des comptes annuels et faits majeurs post clôture .....	8
1.2.1. Faits significatifs de l'exercice .....	8
1.2.2. Faits majeurs post clôture .....	9
1.3 Conventions générales .....	9
1.4 Immobilisations .....	10
1.4.1 Incorporelles .....	10
1.4.2 corporelles .....	10
1.5 Créances clients .....	10
1.6 Stocks et en-cours .....	11
1.7 Monnaie fonctionnelle et monnaie de présentation des états financiers .....	11
1.8 Opérations en devises et écarts de conversion .....	11
1.8.1 Taux et comptabilisation .....	11
1.8.2 Transactions et soldes .....	11
1.10 Provisions pour risques et charges .....	11
1.11 Indemnités de départ à la retraite .....	11
1.12 Reconnaissance du chiffre d'affaires .....	12
<b>PARTIE 2 - NOTES SUR LES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT .....</b>	<b>13</b>
Note 1 - Chiffre d'affaires .....	13
Note 2 - Autres produits d'exploitation .....	13
Note 3 - Autres charges et charges externes .....	14
Note 4 - Charges de personnel .....	14
Note 5 - Dotations aux amortissements et provisions .....	14
Note 6 - Résultat financier .....	15
(1) Les intérêts et produits assimilés sont constitués en autres des gains de changes /créances ...	15
Note 7 - Résultat exceptionnel .....	15
Note 8 - Impôts .....	15
<b>PARTIE 3 - NOTES SUR LES POSTES DU BILAN .....</b>	<b>16</b>
Note 9 - Immobilisations incorporelles .....	16
Note 10 - Immobilisations corporelles .....	17
Note 11 - Immobilisations financières .....	17
Note 12 - Stocks et en cours .....	18
Note 13 - Clients et comptes rattachés .....	18
13.1 Produits à recevoir .....	18
Note 14 - Autres créances et comptes de régularisation .....	19
Note 15 - Disponibilités et valeurs mobilières de placement .....	19



---

Note 16 – Situation nette .....	19
16.1 Capital social.....	19
Note 17 - Provisions pour risques et charges.....	20
Note 18 - Emprunts et dettes financières .....	20
(1) Echéances estimées sur la base de la convention de trésorerie avec les actionnaires prévoyant que les avances en compte courant seront remboursées linéairement sur une période commençant à partir du 1er octobre 2023 et se terminant au plus tard le 31 mars 2028 » .....	20
Note 19 – Fournisseurs et comptes rattachés .....	20
Note 20 - Autres dettes et comptes de régularisation.....	21
20.1 Charges à payer.....	22
Note 21 - Engagements hors bilan .....	22
Note 22 – Honoraires d’audit .....	22
Note 23 – Consolidation .....	22
Note 24 - Filiales.....	23
Note 25 – Transactions avec les parties liées.....	23
25.1 Actionnaires.....	23
25.2 Filiales	23
Note 26 – Rémunération des Dirigeants.....	23

## ETATS DE SYNTHESE

### COMPTE DE RESULTAT

<i>(En milliers d'euros)</i>		Exercice fiscal clos le 31/03/2023	Exercice fiscal clos le 31/03/2022
Chiffre d'affaires	<i>Note 1</i>	20 862	21 150
Autres produits d'exploitation	<i>Note 2</i>	7 398	6 126
Sous-traitance (Fonderie, Prestation d'ingénierie)		-12 159	-10 895
Autres charges externes	<i>Note 3</i>	-2 924	-2 897
Impôts et taxes		-487	-438
Charges de personnel	<i>Note 4</i>	-12 176	-12 451
Dotations aux amortissements et provisions	<i>Note 5</i>	-5 584	-5 506
Autres charges		-1 932	-575
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-7 002</b>	<b>-5 483</b>
Résultat financier	<i>Note 6</i>	-530	-182
<b>Résultat courant avant impôt</b>		<b>-7 532</b>	<b>-5 665</b>
Résultat exceptionnel	<i>Note 7</i>	493	17
Impôt sur les résultats (IR & CIR)	<i>Note 8</i>	3 858	3 551
<b>RESULTAT NET</b>		<b>-3 180</b>	<b>-2 096</b>
Résultat par action (en €)		<0,58>	<0,38>
Résultat dilué par action (en €)		<0,58>	<0,38>

## BILAN ACTIF

<i>(En milliers d'euros)</i>		<b>Exercice fiscal clos le 31/03/2023</b>	<b>Exercice fiscal clos le 31/03/2022</b>
Immobilisations incorporelles	<i>Note 9</i>	21 120	15 074
Immobilisations corporelles	<i>Note 10</i>	494	521
Immobilisations financières	<i>Note 11</i>	96	90
<b>Actif immobilisé</b>		<b>21 710</b>	<b>15 685</b>
Stocks et en-cours	<i>Note 12</i>	0	33
Clients et comptes rattachés	<i>Note 13</i>	18 231	16 552
Autres créances et régularisation	<i>Note 14</i>	19 881	15 057
Disponibilités		211	184
<b>Actif circulant</b>		<b>38 323</b>	<b>31 826</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>60 033</b>	<b>47 511</b>

## BILAN PASSIF

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>Exercice fiscal clos le 31/03/2023</b>	<b>Exercice fiscal clos le 31/03/2022</b>
Capital	5 500	5 500
Réserves sociales et consolidées	-995	1 101
Subventions d'investissements	57	57
Résultat	-3 180	-2 096
<b>Capitaux propres</b>	<b>1 381</b>	<b>4 562</b>
Provisions pour risques et charges <i>Note 17</i>	<b>896</b>	<b>963</b>
Emprunts et dettes financières <i>Note 18</i>	33 271	22 800
Fournisseurs et comptes rattachés <i>Note 19</i>	16 490	12 086
Autres dettes et comptes de régularisation <i>Note 20</i>	7 995	7 101
<b>Dettes</b>	<b>57 756</b>	<b>41 987</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>60 033</b>	<b>47 511</b>

## TABLEAU DE VARIATION DE LA SITUATION NETTE

<i>(En milliers d'euros)</i>	Capital	Primes Emission	Réserves et RAN	Subventions d'investissement	Résultat social	TOTAL
<b>Capitaux propres 31/03/2022</b>	5 500	0	1 101	57	-2 096	4 561
Affectation du résultat au 31/03/2022			-2 096		2 096	0
Augmentation de capital						0
Subventions d'investissements						0
Résultat au 31/03/2023					-3 180	-3 180
<b>Capitaux propres 31/03/2023</b>	5 500	0	-995	57	-3 180	1 381

---

# ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX

---

## Partie 1 - Principes et méthodes comptables

---

### 1.1 Nature de l'activité

---

La société Dolphin Design a été créée le 08 août 2018, afin de permettre le rachat en date du 22 août 2018 du fonds de commerce de la Société Dolphin Intégration SA par les sociétés SOITEC SA et MBDA. Le capital investi par la Société SOITEC SA se monte à 5 Millions Cinq Cent mille Euros à la suite du rachat des 20% de MBDA par SOITEC SA.

La Société conçoit, développe et commercialise des composants virtuels incorporés au sein des circuits intégrés, Les composants virtuels permettent de réaliser un ensemble de fonctions (génération et distribution de l'énergie nécessaire au bon fonctionnement de chaque partie du circuit intégré (le Power-Management), les fonctions de conversion analogique / numérique en particulier pour l'audio, les fonctionnalités de calcul numérique conventionnel par l'utilisation de cœurs de microprocesseur ou par l'utilisation d'accélérateur de calcul numérique permettant l'exécution d'algorithmes d'intelligence artificielle embarquée ...) au sein d'un même circuit intégré. La société exerce de plus une activité de services de conception de circuits intégrés allant jusqu'à la fourniture de pièces en sous-traitance.

Ainsi, grâce à son offre de composants optimisés pour la faible consommation, Dolphin Design contribue à la conception de circuits logiques et mixtes pour une clientèle mondiale - dont les acteurs majeurs de l'industrie du semi-conducteur.

Son expérience dans l'intégration de composants et de services pour la fabrication de circuits intégrés, qui s'appuient sur ses solutions logicielles propriétaires, fait de Dolphin Design un véritable guichet unique couvrant l'ensemble des besoins pour des demandes spécifiques clients.

Le siège social de la Société est situé au 1bis A, chemin du pré carré, 38 240 Meylan France. Le n° SIREN est le 841 620 743.

### 1.2 Contexte d'arrêté des comptes annuels et faits majeurs post clôture

---

Les comptes et la valorisation des actifs et des passifs de la société sont établis en tenant compte du contexte économique et financier et sur la base de paramètres financiers de marché disponibles à la date de clôture. La valeur de ces actifs est appréciée à chaque clôture sur la base de perspectives et sur la base de la meilleure appréciation par la direction de la société.

Le président a arrêté les comptes de la société et de ses filiales pour l'exercice du 01 avril 2022 au 31 mars 2023, le 26 juillet 2023.

#### 1.2.1. Faits significatifs de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé, la Société a réalisé un chiffre d'affaires de 20 862 K€, en dessous l'objectif fixé en début d'exercice par le Conseil d'Administration qui était de 26 210 K€.

Le chiffre d'affaires a été impacté à la baisse par la fermeture des frontières chinoises pendant plus de 6 mois ainsi que par la crise mondiale du semi-conducteur ayant eu pour conséquence l'impossibilité pour certains de nos clients de faire fabriquer leur composants électroniques, repoussant ou annulant ainsi l'acquisition notamment des licences d'IP de la société.

La crise du semi-conducteur combinée au repli chinois a eu pour autre conséquence de favoriser fortement les fondeurs Chinois comme SMIC, pour lesquels nous n'avions pas de produits à offrir.



---

Le décalage des projets en Chine combiné à ce second facteur, ont eu pour conséquence de nous faire perdre de nombreux marchés sur lesquels notre budget était basé, et donc perdre une partie significative de notre chiffre d'affaires attendu sur l'année FY23.

Afin de minimiser ces impacts nous avons pris plusieurs décisions, dont :

- Décision de migrer notre portefeuille d'IP power management et Audio en technologie SMIC 40nm, ce qui permettra de solidifier nos positions en Chine.
- Lancement d'une campagne de promotion intense aux USA et en Europe nous permettant de minimiser l'impact de problème en Chine.
- Recherche de nouveaux clients et contrats associés avec des clients à plus grande notoriété afin de non seulement générer des revenus de vente de licences supérieurs à la moyenne mais aussi de déclencher des ventes plus régulières. C'est ce que nous avons réussi avec la finalisation en Q4 d'un très bon contrat avec le Fraunhofer en Allemagne, puis en Q1 2024 avec Infineon aux Etats-Unis.

Il est cependant à noter que ces nouveaux contrats et activités ont nécessité d'engager des dépenses qui n'étaient pas prévues au budget. Le cumul de ces dépenses supplémentaires avec le manque de revenus, ont eu pour effet négatif de détériorer de manière sensible notre rentabilité sur l'année.

Nous avons réagi en fin de période (Q4 FY23) en lançant une opération de réduction drastique de toutes nos dépenses de sous-traitance. Les effets de cette mesure sont visibles dès le premier trimestre FY24.

Comme tous les acteurs engagés dans la mise sur le marché de produits ou composants virtuels pour le marché de l'Intelligence Artificielle embarquée dans les objets, nous avons aussi beaucoup souffert du manque de maturité de ce marché par rapport aux attentes. Cela s'est traduit par un revenu bien en deçà de nos attentes et donc une activité déficitaire pour notre famille de produits « PROCESSING ».

Des actions ont été prises aussi sur cette famille de produits, en particulier, la décision de mettre en pause les développements des nouveaux composants virtuels au profit de l'amélioration de nos chaînes d'outils nécessaires à nos clients pour la programmation efficace des produits existants. Dit autrement, tout faire pour vendre ce qui existe.

Au cours du même exercice, elle a constaté une perte opérationnelle de (7 002) K€ en partie compensée par un produit généré par la provision pour crédit d'impôt recherche qui s'élève à 3 829 K€.

La société a comptabilisé ses dépenses de maintenance des brevets pour un montant de 13K€ et de dépôts de Brevets en charges d'exploitation pour un montant de 21 K€.

Durant l'exercice écoulé, la part de capital investi par la Société MBDA (20%) a été rachetée en date du 15/11/2022 par la Société SOITEC SA qui devient actionnaire à 100%.

### **1.2.2. Faits majeurs post clôture**

Néant

### **1.3 Conventions générales**

---

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général. Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels :

- continuité de l'exploitation est assurée par le soutien financier de notre actionnaire SOITEC SA
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices.

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

---

## 1.4 Immobilisations

---

### 1.4.1 Incorporelles

Outre le Fonds commercial, les immobilisations incorporelles sont constituées principalement d'outils logiciel de conception assistée par ordinateur « CAO » utilisés par les ingénieurs et techniciens en charge de la conception des composants virtuels distribués par la Société. Par ailleurs ces mêmes logiciels sont utilisés pour réaliser les développements et la conception de circuits imprimés dans le cadre des contrats de services vendus dans l'industrie de la Défense et de l'aérospatiale.

Ces logiciels sont amortis sur la durée des contrats conclus avec leurs fournisseurs, durée qui peut varier de 1 à 5 ans.

Les coûts de développement concernant le Plan d'investissement approuvé par le Conseil d'Administration ont été comptabilisés à l'actif car ils se rapportent à des projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale.

Ces projets respectent les critères suivants :

- Faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente
- Intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre
- Capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle
- La façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables
- Disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle
- Capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

L'ensemble de ces critères permet de déterminer la date à partir de laquelle les frais de développement vont être comptabilisés en « immobilisation en cours », cette étape étant nommée « MAT 0 », elle fait l'objet d'une documentation signée.

A l'issue du développement des projets, l'étape nommée « MAT 10 », représente la date à partir de laquelle le projet va être considéré comme étant finalisé. Cette date marque le début de l'amortissement de ces immobilisations pour une durée de 2 ans.

La valorisation de ces projets est faite au coût de revient horaire des ingénieurs sur la base des heures déclarées sur chacun des projets. Le coût de revient horaire est calculé en additionnant les salaires chargés, les frais de logiciels de conception assistée par ordinateur ainsi que l'allocation calculé pour l'espace utilisé par ces ingénieurs dans les locaux (par exemple, loyers, charges locatives, télécommunication...).

### 1.4.2 corporelles

Les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur valeur d'acquisition augmentée des frais d'installation et de port. L'amortissement est calculé selon le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée. Les durées moyennes d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

Agencement et aménagement des constructions.....	5 à 10 ans
Matériel informatique.....	3 à 8 ans
Mobilier .....	3 à 8 ans

---

## 1.5 Créances clients

---

---

Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale. Des provisions pour dépréciation sont comptabilisées pour tenir compte de risques de non-recouvrement éventuel.

## **1.6 Stocks et en-cours**

---

Les stocks de consommables et de négoce sont valorisés selon la méthode "First in / First out". Des facteurs de détérioration et d'obsolescence sont notamment pris en compte pour l'estimation de la valeur recouvrable.

Les études en cours et les produits finis sont valorisés au prix de revient direct, frais financiers exclus.

## **1.7 Monnaie fonctionnelle et monnaie de présentation des états financiers**

---

Les états financiers consolidés sont présentés en euros, monnaie fonctionnelle et monnaie de présentation de Dolphin Design SA.

## **1.8 Opérations en devises et écarts de conversion**

---

### **1.8.1 Taux et comptabilisation**

Les comptes dont la monnaie fonctionnelle est différente de la monnaie de présentation (l'euro), sont convertis dans la monnaie de présentation, selon les modalités suivantes :

Les produits et les charges de chaque compte de résultat sont convertis en utilisant le taux de change du dernier jour du mois précédent, communiqué par notre Groupe actionnaire et émanant de la BCE. Le taux en date du jour de clôture, deviendra le taux de saisie des charges ou produit du mois suivant.

Les éléments d'actif et de passif sont également convertis en utilisant le taux communiqué par le Groupe actionnaire à chacune des clôtures mensuelles et annuelles.

### **1.8.2 Transactions et soldes**

Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en « écart de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en « écart de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

En cas de règlement, les différences de conversion entre les créances et dettes et les paiements, sont portées au compte de résultat comme « pertes ou gains de change ».

## **1.10 Provisions pour risques et charges**

---

Ces provisions sont constituées pour couvrir des risques et des charges que les événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet, mais dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise.

La société associe à ses contrats de vente de licence une garantie de bonne fin et comptabilise une provision pour couvrir le risque afférent. Cette provision est estimée en fonction de l'historique par domaine d'activité et est complétée d'une analyse au cas par cas.

Les pertes à terminaison constatées lors de l'analyse des contrats selon la méthode de l'avancement (Note 1.12) font l'objet d'une provision.

## **1.11 Indemnités de départ à la retraite**

---

La part des obligations éventuelles de la Société concernant les indemnités de départ à la retraite de l'ensemble du personnel est portée en provision pour charges.

---

L'engagement de retraite est calculé selon une méthode actuarielle : cette dernière consiste à déterminer une indemnité théorique correspondant au salaire de référence réévalué jusqu'à la fin de la carrière prévisible multiplié par le coefficient des droits potentiels de fin de carrière.

La provision pour départ à la retraite est obtenue en faisant le produit de l'indemnité théorique par le coefficient de table de mortalité, du taux de rotation (de 0% à 7% selon l'âge) du personnel et en tenant compte des augmentations de salaires prévues (de 2% à 3,5%), d'un taux d'actualisation (3,60%) et d'un taux de charges sociales (44%).

Les écarts actuariels sont comptabilisés immédiatement en résultat.

### **1.12 Reconnaissance du chiffre d'affaires**

---

Le chiffre d'affaires de la Société est défini par le produit de ses activités courantes. Il est principalement constitué :

Des ventes d'IP (composant virtuel) / licences sur étagères avec pas ou très peu de modifications. Le chiffre d'affaires (CA) sur ces ventes est reconnu intégralement à la livraison de l'IP ;

Des ventes d'IP (composant virtuel) plus complexes nécessitant un effort de développement important de la part de Dolphin Design (DoD).

Le chiffre d'affaires sur ces contrats est reconnu à l'avancement en fonction des coûts engagés par rapport aux coûts totaux estimés, ces derniers étant principalement constitués de la main d'œuvre de la Société et des coûts de sous-traitance éventuels sur la totalité du contrat.

Des ventes de prestations de conception de composants dédiés principalement à l'industrie de l'aérospatiale et de la Défense. Ces contrats peuvent inclure l'encadrement de la production de composants fabriqués en sous-traitance.

Le chiffre d'affaires sur ces contrats est reconnu à l'avancement en fonction des coûts engagés par rapport aux coûts totaux estimés, ces derniers étant principalement constitués de la main d'œuvre de la Société et des coûts de sous-traitance éventuels sur la totalité du contrat ;

À la suite du rachat du Fonds de commerce de la société Dolphin Intégration SA, plusieurs contrats ont été repris, les revenus de ces contrats ont été calculés en fonction de l'avancement sur la totalité des coûts de production de chacun des contrats.



## Partie 2 - Notes sur les postes du compte de résultat

### Note 1 - Chiffre d'affaires

La répartition du chiffre d'affaires réalisé par la Société s'analyse comme suit :

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
Composants virtuels, redevances & supports associés	13 560	12 264
Licence EDA	22	0
Services au forfait	4 946	8 520
Vente de circuits	2 334	366
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>20 862</b>	<b>21 150</b>

Le chiffre d'affaires par zone géographique s'analyse comme suit :

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
France	7 560	9 257
Union européenne	4 290	1 592
Reste du monde	9 013	10 301
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>20 862</b>	<b>21 150</b>

### Note 2 - Autres produits d'exploitation

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
Production immobilisée	6 211	4 100
Transfert de charges	14	12
Reprises amortissements et provisions	503	632
Subventions d'exploitation	498	1 214
Autres produits	172	168
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>7 398</b>	<b>6 126</b>

**Note 3 - Autres charges et charges externes**

<i>(En milliers d'euros)</i>	31/03/2023	31/03/2022
Loyers	1 161	1 164
Assurances	149	146
Communication et publicité	61	89
Voyages et déplacements	212	110
Honoraires prestations de services	190	220
Télécommunications	72	73
Services bancaires	25	63
Autres achats et charges externes	<b>1 053</b>	1 032
<b>Autres charges externes</b>	<b>2 924</b>	<b>2 897</b>

**Note 4 - Charges de personnel**

<i>(En milliers d'euros)</i>	31/03/2023	31/03/2022
Salaires et traitements	8 552	8 697
Charges sociales	3 631	3 731
Intéressement	-7	23
<b>Charges de personnel</b>	<b>12 176</b>	<b>12 451</b>

L'effectif moyen en équivalent temps plein de la Société s'établit comme suit :

Catégories	31/03/2023	31/03/2022
Employés	19	18
Cadres	131	139
<b>Effectif</b>	<b>150</b>	<b>157</b>

**Note 5 - Dotations aux amortissements et provisions**

<i>(En milliers d'euros)</i>	31/03/2023	31/03/2022
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 480	4 659
Dotations aux provisions sur actif circulant	101	636
Dotations provision retraite	0	208
Dotations aux provisions pour risques et charges	3	3
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>5 584</b>	<b>5 506</b>

## Note 6 - Résultat financier

(En milliers d'euros)	<del>31/03/2023</del>	31/03/2022
Reprises sur Provisions	0	67
Intérêts et produits assimilés (1)	1	0
Différences positives change	9	6
<b>Total des produits financiers</b>	<b>10</b>	<b>73</b>
Intérêts et charges assimilés (2)	442	79
Dotations Financières aux amort. & Prov.	74	157
Différences négatives de change	23	20
<b>Total des charges financières</b>	<b>540</b>	<b>255</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-530</b>	<b>-182</b>

(1) Les intérêts et produits assimilés sont constitués en autres des gains de changes /créances

(2) Contrairement à l'exercice précédent les intérêts et charges assimilés sont constitués en autres des pertes de changes/créances

## Note 7 - Résultat exceptionnel

(En milliers d'euros)	<del>31/03/2023</del>	31/03/2022
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	500	3
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	1	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	47
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>501</b>	<b>50</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8	0
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	32
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>8</b>	<b>32</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>493</b>	<b>17</b>

## Note 8 - Impôts

(En milliers d'euros)	<del>31/03/2023</del>	31/03/2022
Crédit d'impôt	-3 858	-3 551
<b>Crédit d'impôt total</b>	<b>-3 858</b>	<b>-3 551</b>

Le résultat avant impôt se ventile comme suit :

(En milliers d'euros)	<del>31/03/2023</del>	31/03/2022
Résultat courant avant impôt	-7 532	-5 665
Résultat exceptionnel	493	17
<b>Total</b>	<b>-7 039</b>	<b>-5 648</b>

## Partie 3 - Notes sur les postes du bilan

### Note 9 - Immobilisations incorporelles

(En milliers d'euros)	Brut	Amortissements	Net	31/03/2022
Concessions, Brevets, Droits similaires	12 797	7 537	5 260	3 624
Frais de recherche et développement	4 018	3 104	914	2 713
Autres immobilisations incorporelles (1)	3 138	0	3 138	3 138
Immobilisations encours	11 808	0	11 808	5 597
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>31 762</b>	<b>10 643</b>	<b>21 120</b>	<b>15 072</b>

(1) Le fonds commercial a été constitué lors de la reprise de l'activité de Dolphin Intégration S.A. conformément au jugement du tribunal de commerce de Grenoble du 22 août 2018. Il a été calculé par différence entre les actifs et les passifs repris. Au 31 mars 2023, les résultats du test de dépréciation annuel réalisé par la société, ne montrent pas de nécessité de déprécier ce fonds commercial.

La variation des immobilisations incorporelles brutes se présente ainsi :

(En milliers d'euros)	Concessions, brevets, droits similaires	Frais de recherche et développement (1)	Autres immobilisations incorporelles	Total
<b>Au 31/03/2022</b>	11 825	9 616	3 138	<b>24 579</b>
Augmentations	5 109	6 211	0	11 320
Diminutions	-4 136	0	0	-4 136
<b>Au 31/03/2023</b>	<b>12 798</b>	<b>15 827</b>	<b>3 138</b>	<b>31 763</b>

(1) Au cours de l'exercice clos au 31 mars 2023, des projets de développement ont rempli l'ensemble des critères d'activation et la société a ainsi capitalisé des frais de développement à l'actif pour un montant total de 6 211 k€ dans le cadre d'un plan d'investissement financé par ses 2 actionnaires.

Au cours du même l'exercice, la Société a comptabilisé une partie des frais de recherche et de développement (ne remplissant pas les critères d'activation) en charges opérationnelles.

La variation des amortissements des immobilisations incorporelles se présente ainsi :

(En milliers d'euros)	Concessions, brevets, droits similaires	Frais de recherche et développement (1)	Autres immobilisations incorporelles	Dépréciation immo incorporelles (2)	Total
<b>Au 31/03/2022</b>	-8 200	-1 305	0	0	-9 505
Dotations	-3 474	-1 800	0	0	-5 274
Cessions	4 136	0	0	0	4 136
<b>Au 31/03/2023</b>	<b>-7 537</b>	<b>-3 105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10 643</b>
<b>Valeur nette au 31/03/2023</b>	<b>5 260</b>	<b>12 722</b>	<b>3 138</b>	<b>0</b>	<b>21 120</b>

**Note 10 - Immobilisations corporelles**

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>Brut</b>	<b>Amortissements</b>	<b>Net</b>	<b>31/03/2022</b>
Installations Techniques & Matériel	997	543	454	471
Mobilier	80	41	40	50
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 078</b>	<b>583</b>	<b>494</b>	<b>521</b>

La variation des immobilisations corporelles brutes se présente ainsi :

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>Terrains</b>	<b>Constructions</b>	<b>Installations techniques &amp; Matériel</b>	<b>Mobilier</b>	<b>Total</b>
<b>Au 31/03/2022</b>	0	0	996	85	1 081
Augmentations	0	0	179	0	179
Diminutions	0	0	-179	-4	-183
<b>Au 31/03/2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>996</b>	<b>81</b>	<b>1 077</b>

La variation des amortissements des immobilisations corporelles se présente ainsi :

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>Terrains</b>	<b>Constructions</b>	<b>Installations techniques &amp; matériel</b>	<b>Mobilier</b>	<b>Total</b>
<b>Au 31/03/2022</b>	0	0	-526	-35	-561
Dotations	0	0	-196	-10	-206
Cessions	0	0	179	4	183
<b>Au 31/03/2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-543</b>	<b>-41</b>	<b>-584</b>
<b>Valeur nette au 31/03/2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>453</b>	<b>40</b>	<b>493</b>

**Note 11 - Immobilisations financières**

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>Brut</b>	<b>Dépréciations</b>	<b>Net</b>	<b>31/03/2022</b>
Dépôts et cautions	96	0	96	91
Titres de participations	5 858	-5 858	0	0
<b>Immobilisations financières</b>	<b>5 954</b>	<b>-5 858</b>	<b>96</b>	<b>91</b>

**Note 12 - Stocks et en cours**

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>Brut</b>	<b>Provisions</b>	<b>Net</b>	<b>31/03/2022</b>
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	33
<b>Stocks</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33</b>

**Note 13 - Clients et comptes rattachés**

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
Créances clients	9 157	7 512
Clients – Factures à établir	9 319	9 538
Produits à recevoir (Silvaco)	117	117
Provisions	-362	-615
<b>Valeur nette</b>	<b>18 231</b>	<b>16 552</b>

L'analyse par échéance des créances clients se présente ainsi :

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>31/03/2023</b>	<b>Echéance moins d'un an</b>	<b>Echéance de 1 à 5 ans</b>	<b>Echéance plus de 5 ans</b>
Créances clients	9 157	9 157	0	0

**13.1 Produits à recevoir**

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
Clients Produits à recevoir (1)	9 319	9 538
Produits à Recevoir (2)	117	117

- (1) Les produits à recevoir sont essentiellement constitués de factures à établir et de revenus reconnus à l'avancement.  
(2) Les produits à recevoir se montant à 117 k€ correspondent à la cession de l'activité mémoires à Silvaco

## Note 14 - Autres créances et comptes de régularisation

(En milliers d'euros)	Brut	Provisions	Net	31/03/2022
Avances & Acomptes versés	25	0	25	0
Personnel & Organismes sociaux	0		0	1
Créances fiscales (1)	15 730		15 730	12 089
Comptes de TVA	1 409		1 409	1 333
Comptes courants débiteurs filiales	784	0	784	389
Autres Créances	157	0	157	75
Charges constatées d'avance	1 545		1 545	1 012
Ecart de conversion actif	231		231	157
<b>Autres Créances et comptes de régularisation</b>	<b>19 881</b>	<b>0</b>	<b>19 881</b>	<b>15 056</b>

(1) Les créances fiscales concernent le crédit d'impôt recherche pour 13 984 k€ et les subventions d'exploitations à recevoir pour 1 746 k€ au 31 mars 2023.

L'analyse par échéance des créances clients se présente ainsi :

(En milliers d'euros)	31/03/2023	Echéance moins d'un an	Echéance de 1 à 5 ans	Echéance plus de 5 ans
Créances fiscales	15 730	4 446	11 284	0
Comptes de TVA	1 409	1 409	0	0
Comptes courants débiteurs filiales	784	0	784	0
Autres Créances	157	157	0	0
Charges constatées d'avance	1 545	1 545	0	0
Ecart de conversion actif	231	231	0	0

## Note 15 - Disponibilités et valeurs mobilières de placement

Au 31 mars 2023, la Société ne possède aucune valeur mobilière de placement en portefeuille.

## Note 16 – Situation nette

### 16.1 Capital social

Le capital de la Société s'élève à 5 500 000 €. Il est divisé en cinq millions (5 500 000) d'actions d'une valeur nominal d'un euro (1 €) chacune, entièrement libérées.

**Note 17 - Provisions pour risques et charges**

<i>(En milliers d'euros)</i>	31/03/2022	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	31/03/2023
Provision retraite (1)	751	0	-92	0	660
Provision pour garantie	55	3	-52	0	6
Provisions pour pertes de change	157	74	0	0	231
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>963</b>	<b>77</b>	<b>-144</b>	<b>0</b>	<b>896</b>

(1) Le groupe suit la recommandation ANC 2013-02 sur les retraites et comptabilise l'intégralité de l'engagement, y compris écarts actuariels et coûts des services passés. Celle-ci est calculée avec un taux d'actualisation de 3.60 %, et une table de rotation du personnel en fonction de l'âge des salariés.

Voir § 1.11 Provision pour risques et charges

**Note 18 - Emprunts et dettes financières**

<i>(En milliers d'euros)</i>	31/03/2023	31/03/2022
Emprunts bancaires	848	1 166
Comptes courants Soitec	23 900	11 210
Comptes MBDA	0	3 188
Concours bancaires courants	316	422
Crédit trésorerie & MCNE	8 207	6 814
<b>Endettement financier</b>	<b>33 271</b>	<b>22 800</b>

Le détail des dettes par échéance se présente ainsi :

<i>(En milliers d'euros)</i>	31/03/2023	Echéance moins d'un an	Echéance de 1 à 5 ans	Echéance plus de 5 ans
Emprunts bancaires et BPI	848	556	292	0
Comptes courants Soitec (1)	23 900	5 000	18 900	0
Concours bancaires courants	316	316	0	0
Crédit trésorerie & MCNE	8 207	8 207	0	0
<b>Endettement financier</b>	<b>33 271</b>	<b>14 079</b>	<b>19 192</b>	<b>0</b>

(1) Echéances estimées sur la base de la convention de trésorerie avec les actionnaires prévoyant que les avances en compte courant seront remboursées linéairement sur une période commençant à partir du 1er octobre 2023 et se terminant au plus tard le 31 mars 2028 »

**Note 19 – Fournisseurs et comptes rattachés**

<i>(En milliers d'euros)</i>	31/03/2023	31/03/2022
Fournisseurs d'exploitation	15 898	10 375
Fournisseurs d'immobilisations	592	1 711
<b>Total en-cours fournisseurs</b>	<b>16 490</b>	<b>12 086</b>

**Note 20 - Autres dettes et comptes de régularisation**

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
Avances & Acomptes reçus sur commandes (1)	3 468	3 419
Personnel	1 106	1 152
Organismes sociaux	1 005	1 054
Comptes de TVA	0	87
Dettes fiscales	199	398
Autres dettes (2)	1 577	779
Produits constatés d'avance (3)	365	176
Ecart de conversion passif	275	36
<b>Autres dettes et comptes de régularisation</b>	<b>7 995</b>	<b>7 101</b>

(1) Les avances et acomptes reçus concernent exclusivement des acomptes clients.

(2) Les autres dettes sont essentiellement constituées de l'affacturage réalisé.

(3) Les produits constatés d'avance sont constitués essentiellement des facturations en amont des prestations concernant nos contrats d'innovations et contrats de supports, ainsi que le produit lié au calcul de l'avancement sur certains contrats clients (confère paragraphe 1.12)

L'analyse par échéance des charges à payer se présente ainsi :

<i>(En milliers d'euros)</i>	<b>31/03/2023</b>	<b>Echéance moins d'un an</b>	<b>Echéance de 1 à 5 ans</b>	<b>Echéance plus de 5 ans</b>
Avances & Acomptes reçus sur commandes	3 468	3 968	0	0
Personnel	1 106	1 106	0	0
Organismes sociaux	1 005	1 005	0	0
Dettes fiscales	199	199	0	0
Autres dettes	1 577	1 577	0	0
Produits constatés d'avance	365	365	0	0
Ecart de conversion passif	275	275	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>7 995</b>	<b>7 995</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 20.1 Charges à payer

(En milliers d'euros)	31/03/2023	31/03/2022
Fournisseurs factures non parvenues	9 134	6 888
Dettes provisions pour congés payés	904	1 017
Personnel à payer	201	127
Charges sur congés payés	408	460
Charges sociales à payer	170	110
C3S	1	6
CFE	6	7
Taxe d'apprentissage	43	92
Formation continue	45	127
Effort construction	51	48
<b>Total Charges à payer</b>	<b>10 963</b>	<b>8 882</b>

### Note 21 - Engagements hors bilan

Libellés	31/03/2023	31/03/2022
Garantie BNP pour cessions de créances	652	224
Garantie BNP pour assurance-crédit	500	500
Garantie BPI prêt PGE BNP	920	920
<b>Total engagements donnés</b>	<b>2072</b>	<b>2072</b>
Caution solidaire	0	0
<b>Total engagements reçus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Note 22 – Honoraires d'audit

Les honoraires des commissaires aux comptes pour l'exercice clos au 31 mars 2023 s'élèvent à 56 925€.

### Note 23 – Consolidation

La société rentre dans le périmètre de consolidation de son actionnaire SOITEC SA, Parc Technologique des Fontaines, Chemin des Franques, 38190 BERNIN. SOITEC SA possède 100% des actions de Dolphin Design SAS.

## Note 24 - Filiales

En % de détention	31/03/2023
DOLPHIN INTEGRATION LTD (Israël) (1)	100%
DOLPHIN DESIGN PTE LTD (Singapour)	100%
INTEGRATION DOLPHIN INC (Canada – Quebec)	100%

(1) Société en cours de dissolution

	<i>Intégration Dolphin Inc (Québec)</i>	<i>Dolphin Intégration Ltd (Israël)</i>	<i>Dolphin Design PTE LTD (Singapour)</i>
Capital	1 CAD	1 ILS	100 SGD
Réserves et report à nouveau	(8 513) KCAD	31 KILS	(15) KSGD
Quote-part du capital détenu	100%	100%	100%
Valeur comptable des titres détenus (net)	1 €	1 €	64,01 €
Prêts et avantages consenties	359 K€	0 K€	425 K€
Résultat du dernier exercice clos	(541) KCAD	0 KILS	(411) KSGD
Effectif moyen	17	0	5

## Note 25 – Transactions avec les parties liées

### 25.1 Actionnaires

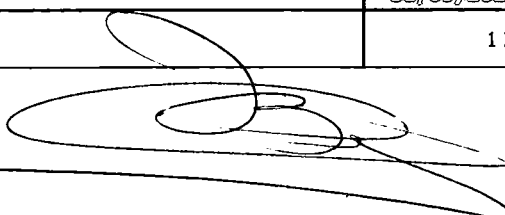
Avances en comptes courant consenties par (En milliers d'euros)	31/03/2023
SOITEC SA	23 900

### 25.2 Filiales

Avances consenties aux filiales (En milliers d'euros)	31/03/2023
DOLPHIN INTEGRATION LTD (Israël)	0 K€
DOLPHIN DESIGN PTE LTD (Singapour)	425 K€
INTEGRATION DOLPHIN INC (Canada – Quebec)	359 K€

## Note 26 – Rémunération des Dirigeants

(En milliers d'euros)	31/03/2023
Equipe de Direction	1 271



**DOLPHIN DESIGN**

Société par actions simplifiée au capital de 5 500 000 euros  
Siege social : Immeuble le Taillefer, 1bis A et 2A Chemin du Pre Carré - 38240 Meylan - France  
RCS Grenoble 841 620 743 (la « Société »)

L'an deux mille vingt-trois,  
Le vingt-neuf septembre,  
A seize heures quinze,

La société SOITEC S.A, associé unique de Dolphin Design, représentée par Monsieur Cyril Menon suivant un pouvoir signé le 25 septembre 2023, s'est présentée à l'Assemblée générale ordinaire, au siège social de la Société, sur première convocation faite par son Président par courriel du 25 septembre 2023. La société KPMG S.A., représentée par Monsieur Rémi Vinit-Dunand, commissaire aux comptes de la Société, régulièrement convoquée, est absent et excusé. Le Comité d'entreprise représenté par Monsieur Alexandre Colin est présent, ainsi que Madame Aryanne Kroemer, Directrice administrative et financière de la Société et Madame Pascale Auger, juriste chez SOITEC SA assurant le secrétariat de la séance.

Monsieur Philippe Berger en sa qualité de Président préside la séance.

Le secrétaire de la séance dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- La feuille de présence à l'Assemblée ;
- Un exemplaire de l'avis de convocation tel qu'adressé à l'Associé unique, au Commissaire aux comptes et au Comité d'entreprise ;
- Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mars 2023, tels qu'arrêtés par le Président ;
- Le rapport de gestion du Président ;
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mars 2023 ;
- Le texte des décisions soumises à l'Associé unique ;
- Un exemplaire des statuts de la Société actuellement en vigueur.

Le Président fait observer que l'Assemblée a été convoquée conformément à l'article 21.2 des statuts de la Société et déclare que les documents visés ci-dessus ont été adressés à l'Associé unique et tenus à leur disposition au siège social, depuis la convocation de l'Assemblée ainsi qu'au Comité d'entreprise.

Monsieur Cyril Menon, représentant l'associé unique, prend la parole et constate la présence d'anomalies dans le rapport certifié des commissaires aux comptes. Aryanne Kroemer précise que la Société a signé le 27 septembre 2023 une lettre d'affirmation à l'attention des commissaires aux comptes faisant état de ces anomalies et que celles-ci devaient être considérées comme mineures.

Monsieur Philippe Berger, Président, prend la parole et commente l'activité de la Société au titre de l'exercice 2023 et les objectifs poursuivis pour l'avenir. Au cours de l'exercice écoulé, la Société a réalisé un chiffre d'affaires de 20 862 K euros. Les objectifs diffèrent en fonction des familles de produits :

- Sur la partie IP, la signature des contrats Fraunhofer et Infineon devrait apporter du revenu récurrent ;
- La famille de produit Audio est en déclin depuis deux ans et la troisième génération de produits n'a pas permis de rentrer de nouveaux clients. Des signatures de contrats sont envisagées et devraient permettre de dégager de nouveaux revenus ;
- Sur la famille de produits PROCESSING : les revenus générés ne sont pas à la hauteur des objectifs.

Monsieur Cyril Menon constate une stabilisation du CA autour de 20 millions d'euros et souligne la nécessité de continuer à investir en particulier sur l'activité IP qui n'a pas totalement redémarré depuis trois ans.

*Certifié conforme à l'original*

Certifié  
conforme à  
l'original

1

DocuSigned by:  
Philippe BERGER  
91F424E8EB654F8

DS  
PB  
*PB*

Le Président prend la parole et souligne que les crises des semi-conducteurs et du COVID n'ont pas permis un retournement favorable de la situation. Les investissements massifs intervenus en particulier sur la famille de produits PROCESSING ont eu un effet négatif sur la profitabilité de l'entreprise.

Sur la famille de produits ASIC, le commerce est plus routinier avec un socle de base de plus ou moins 8 millions d'euros.

Monsieur Cyril Menon précise que SOITEC est devenue l'associé unique de la Société au cours du mois de novembre 2022 ce qui s'est traduit par une récupération de l'encours avec les dettes.

Madame Aryanne Kroemer commente ensuite le rapport du commissaire aux comptes et rappelle que les capitaux propres sont, à la clôture de l'exercice, inférieurs à la moitié du capital social. Le choix a été fait par SOITEC SA de ne pas recapitaliser à ce stade la Société. En conséquence, une assemblée générale extraordinaire est à programmer dans les quatre mois qui suivent la présente approbation des comptes afin de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société.

Monsieur Alexandre Colin prend alors la parole et fait remarquer que le montant des factures échues fournisseurs à plus de 91 jours est important. Le Président répond que, au niveau de la trésorerie, des créances clients restent à recouvrer et le paiement des fournisseurs dépend de ce premier recouvrement.

Le Président précise que le commerce avec la Chine présente des particularités du fait du blocage du paiement des factures par certains clients. Madame Aryanne Kroemer précise que le développement devrait se concentrer sur les zones européennes et américaines pour réduire le risque client.

Madame Aryanne Kroemer rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à statuer sur cinq résolutions à titre ordinaire, constituant l'ordre du jour suivant et en propose la lecture intégrale :

- *Résolution 1 : approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 mars 2023*
- *Résolution 2 : Quitus aux membres du Conseil d'administration au titre de l'exercice clos le 31 mars 2023*
- *Résolution 3 : Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023*
- *Résolution 4 : Conventions réglementées*
- *Résolution 5 : Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales*

Puis, le Président invite l'Associé unique à voter en faveur de l'ensemble des résolutions présentées :

#### **PREMIERE RESOLUTION**

*Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 mars 2023*

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion établi par le Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2023 (incluant le bilan, le compte de résultat et les annexes) ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que la Société n'a comptabilisé dans les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2023 aucune dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés en vertu de l'article 39-4 dudit Code.

**Cette résolution est adoptée par l'associé unique.**

#### **DEUXIEME RESOLUTION**

*Quitus aux membres du Conseil d'administration au titre de l'exercice clos le 31 mars 2023*

2

Certifié  
conforme à  
l'original

DocuSigned by:

Philippe BERGER

91F424E8EB654F8

*Certifié conforme à l'original*

PB

DS  
PB

L'Assemblée Générale donne quitus entier et sans réserve de leurs mandats de membres du Conseil d'administration, pour l'exercice clos le 31 mars 2023, à Madame Léa Alzingre, Messieurs Steve Babureck, et Cyril Menon.

**Cette résolution est adoptée par l'associé unique.**

### **TROISIEME RESOLUTION**

*Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023*

L'Assemblée Générale, décide, sur proposition du Président, d'affecter intégralement la perte de l'exercice clos le 31 mars 2023, s'élevant à trois millions cent quatre-vingt mille cent cinquante-huit euros et quarante cents (€3 180 158,40) au poste « Report à Nouveau », lequel est ainsi porté à la somme de moins quatre millions deux cent vingt-sept mille cinq cent cinquante-huit euros et trente-cinq cents (€ 4 227 558,35).

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale, prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des trois (3) derniers exercices sociaux.

**Cette résolution est adoptée par l'associé unique.**

### **QUATRIEME RESOLUTION**

*Conventions réglementées*

Conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 alinéa 4 du Code de commerce l'Associé unique constate qu'aucune convention n'est intervenue au cours de l'exercice clos le 31 mars 2023.

**Cette résolution est adoptée par l'associé unique.**

### **CINQUIEME RESOLUTION**

*Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales*

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités légales et sociales qui pourraient s'avérer nécessaires.

**Cette résolution est adoptée par l'associé unique.**

Monsieur Cyril Menon reprend la parole, indique que cet exercice fiscal n'a pas été à la hauteur des attentes, des investissements supplémentaires pourraient être nécessaires.

-000-

L'ordre du jour étant épuisé, le Président déclare la séance levée à 17 heures 45.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président.

Certifié conforme

Monsieur Philippe BERGER  
Président

Certifié  
conforme à  
l'original

DocuSigned by:  
Philippe BER  
91F424E8EB654F8

DocuSigned by:

Philippe BERGER

91F424E8EB654F8

Certifié conforme à  
l'original  
3

