

L'INNOVATION THERMIQUE

AU SERVICE DES
TECHNOLOGIES
CRITIQUES

DÉFENSE

DEEP TECH

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

AU 30 JUIN 2026

(non audité)



D.A.T.E.
high-end heat exchangers

SOMMAIRE

MESSAGE DU PRESIDENT DIRECTEUR GENERAL.....	2
RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE.....	3
Présentation générale.....	3
Faits marquants du premier semestre 2026	3
Évolution de l'activité semestrielle	3
Comptes semestriels	4
Trésorerie et bilan.....	4
Transactions avec les parties liées	4
Principaux facteurs de risques et incertitudes.....	5
Événements postérieurs à la clôture des comptes	5
Perspectives	5
ATTESTATION DU RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2026	6
COMPTES SEMESTRIELS RESUMES AU 30 JUIN 2026.....	7
État de la situation financière.....	8
Bilan Actif	8
Bilan Passif	9
Compte de résultat	10
Tableau de variation des capitaux propres	11
Tableau des flux de trésorerie.....	12
NOTES ANNEXES AUX COMPTES RESUMES AU 30 JUIN 2026.....	13

MESSAGE DU PRESIDENT DIRECTEUR GENERAL



« Au premier semestre, D.A.T.E. poursuit sa croissance et améliore ses résultats. Le calendrier de livraisons reste concentré sur la seconde partie de l'année, ce qui nous conduit à confirmer notre objectif de chiffre d'affaires 2026 compris entre 5 et 6 M€, hors contribution de SOFILEMA-NMGP.

L'introduction en Bourse et notre première acquisition constituent deux étapes importantes de notre développement. Elles renforcent notre capacité à déployer notre feuille de route, fondée sur le renforcement de nos moyens industriels, l'élargissement de notre offre et l'accélération de notre développement international.

Notre portefeuille commercial¹ de plus de 80 M€ à horizon 2030 témoigne de nos perspectives de développement sur les marchés de la Défense et de la Deep Tech, avec des niveaux de visibilité différenciés selon la maturité des opportunités.

Cette dynamique conforte notre ambition d'atteindre, à horizon 2030, un chiffre d'affaires supérieur à 35 M€ et une marge d'EBITDA supérieure à 30 %, et de faire de D.A.T.E. un acteur international de référence des solutions thermiques pour les environnements extrêmes. »

Philippe BOTTU
Président-directeur général

¹ Le portefeuille commercial correspond à la somme des commandes fermes, des marchés attribués / prévisionnels clients reçus et des discussions commerciales (différentiation technologique reconnue + volumes prévisionnels identifiés) à transformer

RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE

Présentation générale

D.A.T.E. est un acteur industriel français spécialisé dans la conception et la fabrication de solutions thermiques de haute performance pour environnements extrêmes.

Présente sur deux marchés distincts - la Défense et les Deep Tech -, la Société s'appuie sur une maîtrise intégrée de l'ensemble de la chaîne de valeur, de l'ingénierie à la production, afin de répondre aux exigences les plus élevées des applications critiques.

D.A.T.E. développe des solutions sur mesure destinées à des environnements contraints, caractérisés par des températures extrêmes, de fortes exigences de compacité et des niveaux élevés de performance et de fiabilité.

Cette expertise reconnue en gestion thermique pour environnements extrêmes a permis à la Société de bâtir un réseau multisectoriel de clients et de partenaires de premier plan. Ses solutions, produites en petites comme en grandes séries, adressent aujourd'hui des applications critiques dans la Défense (avions de combat, radars, frégates, sous-marins...) et les Deep Tech (accélérateurs de particules, informatique quantique, spatial, data centers).

L'effectif moyen au cours du premier semestre 2026 s'élève à 29 personnes (26 pour l'exercice 2025).

D.A.T.E. est labellisée Entreprise innovante par Bpifrance.

D.A.T.E. est coté sur le marché Euronext Growth® à Paris (Code ISIN : FR0014018PW8 – Mnémonique : ALDAT).

Faits marquants du premier semestre 2026

Au premier semestre 2026, D.A.T.E. a poursuivi le développement de ses activités dans la Défense et la Deep Tech, avec un chiffre d'affaires en progression de 16,4 % sur un an. La Société a également amélioré ses principaux indicateurs de rentabilité : l'EBITDA semestriel se rapproche de l'équilibre et le résultat net ressort positif malgré une saisonnalité défavorable liée notamment au calendrier de livraison des équipements et à l'avancement des programmes clients. Une part plus importante du chiffre d'affaires est ainsi réalisée au second semestre, tandis que les charges fixes sont supportées tout au long de l'année. Les résultats semestriels ne sont donc pas pleinement représentatifs de la performance attendue sur l'ensemble de l'exercice.

La visibilité commerciale dont bénéficie la Société sur les livraisons attendues au second semestre soutient la confirmation de son objectif annuel (cf. section « Événements postérieurs à la clôture des comptes et perspectives »).

Évolution de l'activité semestrielle

Au titre du semestre clos le 30 juin 2026, le chiffre d'affaires de la Société s'élève à 1 346 milliers d'euros, contre 1 156 milliers d'euros au 30 juin 2025, soit une évolution de 16,4 %. Cette évolution reflète principalement la croissance de l'activité, tirée notamment par la montée en puissance des programmes dans le secteur de la Défense ainsi que par l'élargissement des applications dans le domaine de la Deep Tech.

Ce chiffre se répartit entre 1 143 milliers d'euros réalisés en France (85 %) et 202 milliers d'euros réalisés à l'international. La croissance du semestre a été principalement portée par les ventes en France, dont la part dans le chiffre d'affaires a sensiblement augmenté.

La décomposition du chiffre d'affaires entre les deux marchés de la société est la suivante :

- 59 % Défense
- 41 % Deep Tech

Comptes semestriels

Le périmètre de consolidation n'a connu aucune évolution au cours de la période.

Au premier semestre 2026, le chiffre d'affaires s'établit à 1 346 milliers d'euros, contre 1 156 milliers d'euros au premier semestre 2025, soit une croissance de 16,4 %.

L'EBITDA² atteint -9 milliers d'euros au premier semestre 2026, en amélioration par rapport à la perte de -30 milliers d'euros enregistrée un an plus tôt. Cette progression s'explique par la croissance du chiffre d'affaires et la maîtrise des charges d'exploitation.

Après prise en compte de dotations nettes aux amortissements et provisions de 33 milliers d'euros, contre 86 milliers d'euros au premier semestre 2025, le résultat d'exploitation s'améliore de 74 milliers d'euros à -43 milliers d'euros, contre -117 milliers d'euros un an auparavant.

Après pris en compte d'un produit d'impôt de 81 milliers d'euros (dont 70 milliers d'euros de Crédit d'impôt recherche), le résultat net ressort à +37 milliers d'euros contre une perte de -36 milliers d'euros au premier semestre 2025.

Trésorerie et bilan

Au 30 juin 2026, les capitaux propres de D.A.T.E. s'élevaient à 1 276 milliers d'euros, contre 2 040 milliers d'euros au 31 décembre 2025. Leur évolution tient notamment compte du résultat du semestre et de la distribution de dividendes de 800 milliers d'euros votée par l'assemblée générale du 20 mars 2026, dont 100 milliers d'euros ont été versés avant le 30 juin 2026, le solde ayant été inscrit en compte courant d'associé.

La trésorerie du Groupe ressort au bilan à 1 212 milliers d'euros, contre 612 milliers d'euros au 31 décembre 2025, tandis que la dette financière s'établit à 729 milliers d'euros, contre 375 milliers d'euros au 31 décembre 2025. La trésorerie nette des dettes financières s'élève ainsi à 483 milliers d'euros.

Ces données au 30 juin 2026 ne tiennent pas compte des fonds levés lors de l'introduction en Bourse réalisée en septembre 2026.

Transactions avec les parties liées

La Société n'a pas d'autre partie liée que ses dirigeants. Les transactions avec les parties liées au cours du semestre sont décrites en note 17 de l'annexe aux comptes résumés au 30 juin 2026. Pendant cette même période, aucune modification n'affectant les transactions entre parties liées décrites dans le prospectus relatif à l'introduction en bourse et approuvé par l'Autorité des marchés financiers (AMF) le 8 septembre 2026, sous le numéro 26-335, qui pourrait influencer significativement sur la situation financière ou les résultats de la Société, n'est intervenue.

² Résultat opérationnel courant avant dotations aux amortissements et provisions nettes des reprises

Principaux facteurs de risques et incertitudes

Les risques relatifs à l'activité de la Société sont décrits en détail au chapitre 2 du prospectus relatif à l'introduction en bourse. Cette analyse des risques reste valable pour l'appréciation des principaux risques et incertitudes auxquels la Société pourrait être confrontée.

Événements postérieurs à la clôture des comptes

Succès de l'introduction en Bourse sur Euronext Growth Paris

Le 25 septembre 2026, D.A.T.E. a réalisé avec succès son introduction en Bourse sur Euronext Growth Paris. Après exercice intégral de l'option de surallocation, l'opération a porté sur un montant de 14,5 M€, dont 11,6 M€ par augmentation de capital. La demande globale a représenté un montant total de 20,1 M€, soit une sursouscription de 1,8 fois le montant de l'offre initiale, au prix de l'Offre de 19,36 € par action.

Les fonds levés permettront au Groupe de financer ses priorités de développement : renforcement des capacités industrielles, enrichissement de l'offre technologique et accélération de l'expansion internationale.

Réalisation de la première opération de croissance externe

Avec effet au 1^{er} octobre 2026, D.A.T.E. a finalisé l'acquisition de 100 % du capital de SOFILEMA-NMGP. Basé à Argenteuil, cet ensemble industriel, qui compte 12 collaborateurs et réalise environ 2 M€ de chiffre d'affaires annuel, est spécialisé dans l'ingénierie et la mécanique de précision, l'outillage, l'électroérosion et le contrôle tridimensionnel.

Cette première acquisition complète les savoir-faire industriels de D.A.T.E., renforce son intégration verticale et élargit ses opportunités commerciales, notamment dans l'aéronautique civile et militaire. Elle constitue une première concrétisation de la stratégie de croissance externe présentée lors de l'introduction en Bourse.

Perspectives

Pour l'ensemble de l'exercice 2026, hors contribution de SOFILEMA-NMGP, D.A.T.E. confirme son objectif de chiffre d'affaires compris entre 5 et 6 M€. Cette perspective repose sur la concentration attendue des livraisons au second semestre et sur la visibilité commerciale dont bénéficie la Société à fin juin. À cette date, D.A.T.E. identifie un volume d'affaires de 4,2 M€ qui doit donner lieu à des livraisons et à une reconnaissance de chiffre d'affaires d'ici à la fin de l'exercice et environ 0,6 M€ de commandes additionnelles potentielles faisant l'objet de discussions commerciales.

ATTESTATION DU RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2026

J'atteste qu'à ma connaissance les comptes résumés pour le premier semestre écoulé sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Société, et que le rapport semestriel d'activité présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice et de leur incidence sur les comptes semestriels, des principales transactions entre parties liées, ainsi qu'une description des principaux risques et des principales incertitudes pour les six mois restant de l'exercice.

La Motte-d'Aveillans, le 26 octobre 2026

Philippe Bottu

Président du Conseil d'administration et Directeur Générale de D.A.T.E. SA

COMPTES SEMESTRIELS RESUMES
AU 30 JUIN 2026

État de la situation financière

Bilan Actif

	30/06/2026			31/12/2025
ACTIF	N brut	N amort. / dépr.	N net	N-1 net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Frais d'établissement			—	
Immobilisations incorporelles	2 686 389	2 684 183	2 206	5 403
Immobilisations corporelles	2 554 522	2 014 378	540 144	581 583
Immobilisations en cours et avances	160 600		160 600	107 500
Immobilisations financières (1)	63 109		63 109	63 109
Total actif immobilisé	5 464 619	4 698 561	766 058	757 595
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	888 204	83 333	804 871	577 811
Avances et acomptes versés sur commandes	60 756		60 756	60 756
Créances clients (2)	773 721	12 000	761 721	1 327 883
Autres créances (2)	339 706		339 706	281 698
Placements à court terme	406 248		406 248	406 248
Disponibilités	806 030		806 030	206 297
Charges constatées d'avance (2)	246 564		246 564	160 275
Total actif circulant	3 521 227	95 333	3 425 894	3 020 967
Capital souscrit non appelé			—	
Frais d'émission d'emprunts à étaler			—	
Primes de remboursement des emprunts			—	
Écarts de conversion / différences d'évaluation actif			—	8 087
TOTAL ACTIF	8 985 846	4 793 894	4 191 952	3 786 649
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an			20	20
(2) dont créances à moins d'un			1 359 990	1 781 857

Bilan Passif

	30/06/2026	31/12/2025
PASSIF	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital	413 100	413 100
Primes et écarts de réévaluation	51 726	51 726
Réserves	774 729	1 011 767
Report à nouveau		-83 996
Résultat de l'exercice	36 560	646 954
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total capitaux propres	1 276 115	2 039 551
Autres fonds propres	199 377	148 250
Provisions pour risques et charges	173 400	181 487
DETTES		
Emprunts et dettes financières (2)	728 930	375 470
Avances et acomptes reçus sur commandes	508 637	207 327
Dettes fournisseurs	303 528	430 822
Dettes fiscales et sociales	296 059	403 743
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	705 907	
Produits constatés d'avance		
Total dettes (1)	2 543 060	1 417 361
Écarts de conversion / différences d'évaluation passif		
TOTAL PASSIF	4 191 952	3 786 649
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 398 369	969 123
(2) Dont emprunts participatif		

Compte de résultat

En euros	30/06/2026	30/06/2025
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue : biens et services	1 345 964,00	1 156 216,00
Chiffre d'affaires net	1 345 964,00	1 156 216,00
Production stockée / déstockage	62 295,00	141 274,00
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	9 319,00	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	50 822,00	
Produits de cessions d'immobilisations corporelles / incorporelles		11 519,00
Autres produits d'exploitation	490,00	
Total produits d'exploitation	1 468 890,00	1 309 009,00
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks de marchandises		
Achats de matières premières et approvisionnements	206 659,00	169 221,00
Variation des stocks de matières et approvisionnements	(113 943,00)	(59 535,00)
Autres achats et charges externes	408 057,00	380 515,75
Impôts et taxes	49 571,00	36 388,91
Salaires et charges sociales	874 683,00	813 372,34
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	84 141,00	85 770,00
Valeur comptable des immobilisations corporelles / incorporelles cédées		
Autres charges d'exploitation	2 284,00	
Total charges d'exploitation	1 511 452,00	1 425 733,00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(42 562,00)	(116 724,00)
Produits financiers	8 087,00	
Charges financières	10 110,00	4 784,00
Résultat financier	(2 023,00)	(4 784,00)
Résultat courant avant impôts	(44 585,00)	(121 508,00)
Participation des salariés		
Impôt sur les bénéfices	(81 145,00)	(85 377,00)
RÉSULTAT NET : BÉNÉFICE / (PERTE)	36 560,00	(36 131,00)

Tableau de variation des capitaux propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Capitaux propres clôture 31/12/2025	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2026
Capital social	413 100				413 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	51 726				51 726
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	41 310				41 310
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	970 457	647 388		(884 431)	733 415
Report à nouveau	(83 996)	(435)		84 434	3
Résultat de l'exercice	646 954	(646 954)		36 561	36 561
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 039 551			(763 436)	1 276 115

Date de l'assemblée générale 20/03/2026	
Dividendes attribués	800 000
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	2 039 551
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	2 039 551
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(763 436)

Tableau des flux de trésorerie

Tableau de flux de trésorerie - en €	Au 30/06/2026	Au 31/12/2025
Résultat net	36 560	646 954
+/- Dotations aux amortissements et provisions nettes des reprises, QP de subventions	33 319	178 849
- Plus-values de cession (saisir l'ajustement signé)		-11 519
=Marge brute d'autofinancement	69 879	814 284
- Variation du BFR (saisir l'impact signé sur la trésorerie)	1 018 700	-279 069
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS À L'EXPLOITATION	1 088 579	535 215
Cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles		11 519
- Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-92 605	-313 397
+/- Variation des immobilisations financières brutes		
+/- Variation des dettes envers les fournisseurs d'immobilisations		
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS À L'INVESTISSEMENT	-92 605	-301 878
Variation du capital en numéraire		
- distribution de dividendes	-800 000	-600 000
+/- Variation prime d'émission		15 470
+/- Variation des avances remboursables	51 127	49 500
+/- Variation des emprunts	353 460	33 944
+/- Variation des comptes courants intragroupes		
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AU FINANCEMENT	-395 413	-501 086
VARIATION DE TRÉSORERIE	600 561	-267 749
Trésorerie à l'ouverture	611 717	879 466
Trésorerie à la clôture	1 212 278	611 717

NOTES ANNEXES AUX COMPTES RESUMES AU 30 JUIN 2026

Les montants sont exprimés en euros sauf mention contraire.

Note 1 - Principes et méthodes comptables

La période a une durée de 6 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2026.

Les comptes résumés du premier semestre 2026 ont été arrêtés par le Conseil d'administration du 26 octobre 2026.

Les comptes semestriels sont établis selon les mêmes règles et méthodes comptables que celles retenues pour la préparation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025. Ils ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du règlement ANC n°2014-03, modifié par règlement ANC n°2022-06, relatif au Plan Comptable Général applicable aux personnes morales relevant de la catégorie des petites entreprises selon l'article L.123-16 du Code de Commerce.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes semestriels.

La comparabilité des comptes semestriels et annuels peut être affectée par la nature saisonnière des activités du Groupe qui réalise sur la seconde partie de l'année un volume d'affaires supérieur à celui du premier semestre.

Note 2 - Règles générales

La société D.A.T.E. répond à la définition d'une petite entreprise prévue à l'article L.123.16 du Code de Commerce. L'annexe présentée est une annexe simplifiée.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre à l'exception du nouveau règlement ANC n°2022-06
- indépendance des exercices.

Le principe de continuité de l'exploitation a été retenu pour l'établissement des comptes annuels. L'application de ce principe est justifiée au regard des prévisions de trésorerie établies par le management sur les douze prochains mois.

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

Note 3 - Faits marquants de la période

Aucun évènement particulier n'est à indiquer.

Note 4 - Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire (valeur la plus élevée entre la valeur d'usage et la valeur vénale) est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement	Méthode d'amortissement
Matériel et outillage	3 à 10 ans	Linéaire
Logiciel	3 à 5 ans	Linéaire
Véhicule	3 à 5 ans	Linéaire
Matériel informatique	3 à 5 ans	Linéaire
Bâtiment et AAI	10 à 50 ans	Linéaire
Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire

La société a engagé des travaux pour sa nouvelle usine. Ces travaux n'étant pas achevés à la clôture, un montant de 107 500 euros a été comptabilisé en immobilisation en cours. Ce montant correspond aux frais nécessaires pour le lancement du projet.

S'agissant des immobilisations financières, la société détient 3 927 parts du Crédit Coopératif, pour un montant de 59 887 euros. La société détient également une participation de 3 203 euros dans la société Somudimec.

Immobilisations au 30 juin 2026 :

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2026
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mise hors srvice	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement	2 577 007					2 577 007
	Autres immobilisations incorporelles	109 382					109 382
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 686 389					2 686 389
CORPORELLES	Terrains	58 261					58 261
	Constructions sur sol propre	173 639					173 639
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	559 736		2 312			562 048
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 333 105		19 032			1 352 138
	Instal., agencement, aménagement divers	2 261					2 261
	Matériel de transport	199 439					199 439
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	188 575		18 161			206 736
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	107 500		53 100			160 600
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 622 516		92 605			2 715 121	
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	63 089					63 089
	Prêts et autres immobilisations financières	20					20
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	63 109					63 109
TOTAL		5 372 014		92 605			5 464 619

Amortissements au 30 juin 2026 :

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2026
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement			2 577 007			2 577 007
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles			103 979	3 197		107 176
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			2 680 986	3 197		2 684 183
CORPORELLES	Terrains			41 187			41 187
	Constructions sur sol propre			173 280	23		173 303
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement			405 385	15 836		421 222
	Instal technique, matériel outillage industriels			1 111 052	31 451		1 142 503
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			597	207		803
	Matériel de transport			66 901	18 211		85 112
	Matériel de bureau, mobilier			135 031	15 216		150 247
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				1 933 434	80 944		2 014 378
TOTAL				4 614 420	84 141		4 698 560

Note 5 - Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût unitaire moyen pondéré.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût direct de production. Ce coût intègre le coût matière ainsi que les autres coûts directs affectés à chaque projet sur la base des heures valorisés du personnel salarié suivies par projet.

Une provision pour dépréciation des stocks de matière première est constituée dès lors qu'un article présente une ancienneté importante ainsi qu'un taux de rotation faible. Ces signaux traduisant un risque d'obsolescence.

Cette analyse est réalisée par la direction sur une base individuelle, article par article.

Une provision pour dépréciation des stocks de produits finis est constituée dès lors qu'un produit présente un coût de revient supérieur à son prix de vente. Le montant de la provision est égal à la différence entre son coût de revient et le prix de vente.

Etat exprimé en euros		30/06/2026	Début exercice	Variation des stocks	
				Augmentation	Diminution
Matières premières et autres approvisionnements					
Matières premières		509 510	395 567	113 943	
Autres approvisionnements					
TOTAL I		509 510	395 567	113 943	
En-cours de production					
Produits					
Travaux		378 694	230 390	148 305	
Etudes					
Prestations de services					
Autres					
TOTAL II		378 694	230 390	148 305	
Produits					
Produits intermédiaires					
Produits finis			86 010		86 010
Produits résiduels					
Autres					
TOTAL III			86 010		86 010
Production stockée (Total II + Total III)				148 305	86 010
Marchandises					
Marchandises					
TOTAL DES STOCKS ET EN-COURS		888 204	711 966	262 248	86 010

Note 6 - Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu. Les créances clients, présentées dans le tableau des créances et dettes, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		30/06/2026	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	20	20	
	Clients douteux ou litigieux	12 550	12 550	
	Autres créances clients	761 171	761 171	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	170	170	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 235	19 235	
	Impôts sur les bénéfices	201 690	201 690	
	Taxes sur la valeur ajoutée	35 412	35 412	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	83 197	83 197	
	Charges constatées d'avance	246 564	246 564	
	TOTAL DES CREANCES	1 360 010	1 360 010	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2026	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	618 180	92 875	305 305	220 000
	Emprunts et dettes financières divers	110 750		110 750	
	Fournisseurs et comptes rattachés	303 528	303 528		
	Personnel et comptes rattachés	98 454	98 454		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	138 586	138 586		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	57 206	57 206		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 813	1 813		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	689 742	689 742		
	Autres dettes	16 165	16 165		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 034 424	1 398 369	416 055	220 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice		400 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		45 196			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Note 7 - Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Note 8 - Provisions

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2026
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	173 400				173 400
	Pour garanties données aux clients					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change	8 087		8 087		
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer						
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	181 487		8 087		173 400	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours	134 155		50 822		83 333
	Sur comptes clients	12 000				12 000
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	146 155		50 822		95 333
	TOTAL GENERAL	327 642		58 909		268 733
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				50 822 8 087		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Note 9 - Frais de Recherche et Développement

Les coûts de recherche engagés sur l'exercice sont comptabilisés en charges.

L'article 212-3 du Plan Comptable Général indique que les coûts de développement de la société ne sont comptabilisés à l'actif si et seulement si les six conditions cumulatives suivantes sont remplies :

- La faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente.
- L'intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre.
- La capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle.
- L'immobilisation générera des avantages économiques futurs.
- La société dispose des ressources nécessaires pour achever le développement de l'immobilisation.
- La société peut évaluer de façon fiable les dépenses de développement.

La société D.A.T.E. a choisi l'option de capitalisation des coûts de Développement et applique donc la méthode de référence sous réserve de respecter les critères du PCG. La durée d'amortissement est fixée sur la durée de consommation des avantages économiques attendus. Au 30 juin 2026, la société ne respecte pas l'exhaustivité des critères permettant la capitalisation des frais de développement. En conséquence, ces frais ont été comptabilisés en charges.

Note 10 - Frais d'augmentation de capital

La société comptabilise les frais d'augmentation de capital en déduction de la prime d'émission.

Note 11 - Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont comptabilisés en charges.

Note 12 - Subvention

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en résultat en fonction de l'avancement du projet. Au 30 juin 2026, un montant de 9 K euros a été comptabilisé en résultat, contre 22 K euros au titre de l'exercice 2025.

Note 13 - Provision pour garantie

Aucune provision pour garantie statistique n'est comptabilisée compte tenu de l'absence de retour significatif de produit sous garantie. En revanche, des provisions sont comptabilisées au cas par cas dans l'hypothèse d'un risque.

Note 14 - Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est comptabilisé lors de la livraison du bien ou de la réalisation de la prestation de services dans les conditions prévues lors de la commande.

Au 30 juin 2026, le chiffre d'affaires est en hausse de 16,4 % par rapport au 1^{er} semestre 2025, soit 189 748 euros de chiffre d'affaires supplémentaire. Le chiffre d'affaires au 30/06/2026 s'élève à 1 345 379 euros et se décompose de la manière suivante :

Marché	Chiffre d'affaires (en euro HT)
Défense	794 526
Deep tech	550 853
Total	1 345 379

Note 15 - Valeurs Mobilières de Placement (VMP)

La société dispose d'un portefeuille obligataire et monétaire d'un montant de 406 248 euros.

Les obligations sont cessibles à tout moment.

Au 30 juin 2026, le portefeuille est valorisé 423 076 euros.

Note 16 - Salariés

Les effectifs moyens de la société se décomposent de la manière suivante :

Catégorie	Nombre de salariés
Cadre	11
Employé	8
Ouvrier	10

Note 17 - Parties liées

La société DOPAMINE est actionnaire majoritaire et présidente de la société D.A.T.E. Au 30 juin 2026, la société DOPAMINE a facturé un montant de 12 000 euros HT en mandat de présidence. La société a également refacturé des notes de frais pour un montant de 6 397 euros HT.

Note 18 - Événements postérieurs à la clôture

Introduction en Bourse sur Euronext Growth Paris

Le 25 septembre 2026, D.A.T.E. a réalisé avec succès son introduction en Bourse sur Euronext Growth Paris. Les fonds levés permettront au Groupe de financer ses priorités de développement : renforcement des capacités industrielles, enrichissement de l'offre technologique et accélération de l'expansion internationale.

Croissance externe

Avec effet au 1^{er} octobre 2026, D.A.T.E. a finalisé l'acquisition de 100 % du capital de SOFILEMA-NMGP. Basé à Argenteuil, cet ensemble industriel est spécialisé dans l'ingénierie et la mécanique de précision, l'outillage, l'électroérosion et le contrôle tridimensionnel.



www.date-bourse.com