



GROUPE DBT
ETATS FINANCIERS CONSOLIDES
AU 30 JUIN 2018

Bilan Consolidé

	30.06.2018			30.06.2017
	Note	Valeurs brutes	Amort. Prov.	Valeurs nettes
Capital souscrit non appelé		-	-	-
Immobilisations incorporelles	3.1	4 637	- 1 311	3 326
Ecart d'acquisition		-	-	-
Immobilisations corporelles	3.2	911	- 787	124
Immobilisations financières	3.3	837	- 80	757
Titres mis en équivalence		-	-	-
Total Actif Immobilisé		6 386	- 2 178	4 207
Stocks et en-cours	3.4	6 121	- 247	5 874
Clients et comptes rattachés	3.5	1 796	- 210	1 586
Autres créances et comptes de régularisation	3.6 / 3.10	2 043	- 150	1 893
Valeurs mobilières de placement	3.7	10	-	10
Disponibilités	3.7	496	-	496
Total Actif		16 852	- 2 785	14 066
Capital				648
Primes liées au capital				14 116
Réserves				- 11 176
Résultat de l'exercice				- 343
Total Capitaux Propres	3.8			3 246
Provisions	3.9			197
Emprunts et dettes financières	3.11			5 400
Fournisseurs et comptes rattachés	3.12			3 554
Autres dettes et comptes de régularisation	3.12			1 671
Total Passif				14 066

Compte de résultat consolidé

En milliers d'euros	Note	30.06.2018		30.06.2017	
Chiffre d'affaires	3.13	9 223	100%	8 918	100%
Coût des ventes	-	6 044	-	9 382	-
Marge brute		3 179	34%	464	-5%
Frais de recherche & développement	3.16	457	-	270	-
Frais de marketing et de commercialisation	3.17	1 324	-	989	-
Frais généraux et administratifs	3.18	1 737	-	1 912	-
Autres produits d'exploitation		138		125	
Résultat d'exploitation		201	-2%	3 510	-39%
Résultat financier	3.21	105	-1%	111	-1%
Résultat courant des sociétés intégrées		306	-3%	3 621	-41%
Résultat exceptionnel	3.22	43	0%	64	-1%
Impôts sur les résultats	3.23	6		78	
Résultat net avant amortissement et écart d'acquisition		343	-4%	3 607	-40%
Quote part de résultat des sociétés mises en équivalence		-		-	
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		-		-	
Résultat net de l'ensemble consolidé		343	-4%	3 607	-40%
Intérêts minoritaires		-		-	
Résultat net (part du groupe)		343	-4%	3 607	-40%
Résultat par action en euros		-0,05		-0,76	
Résultat dilué par action en euros		-0,05		-0,76	

Tableau de flux de trésorerie consolidé

	30.06.2018	30.06.2017
Résultat net total des sociétés consolidées	- 343	- 3 607
Elimination des amortissements et provisions	495	147
Elimination de la variation des impôts différés	- 6	5
Elimination des plus ou moins values de cession	- 0	54
Elimination de la quote-part de résultat des mises en équivalence	-	-
Total marge brute d'autofinancement	146	- 3 400
Variation des stocks liée à l'activité	170	1 920
Variation des créances clients liées à l'activité	- 515	2 022
Variation des dettes fournisseurs liées à l'activité	- 2 063	- 1 959
Flux net généré par (affecté à) l'activité	- 2 263	- 1 417
Acquisition d'immobilisations	- 1 634	- 1 297
Cession d'immobilisations	222	19
Incidence des variations de périmètre	20	655
Flux net provenant des (affecté aux) investissements	- 1 391	- 622
Dividendes versés par la société mère	-	-
Dividendes versés aux minoritaires	-	-
Augmentations (réductions) de capital	3 800	1 086
Subventions d'investissements reçues	-	-
Emissions d'emprunts	106	1 000
Remboursements d'emprunts	- 209	- 231
Cession (acq.) nette actions propres	53	5
Variation nette des concours bancaires	-	-
Flux net provenant du (affecté au) financement	3 750	1 860
Incidence de la variation des taux de change	-	-
Variation de trésorerie	96	- 358
Trésorerie d'ouverture	- 11	347
Trésorerie de clôture	85	- 11

La trésorerie brute et nette est présentée en note 3.7

Tableau de variation des capitaux propres

	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Résultat de l'exercice	Titres d'autocontrôles	Capitaux propres part du groupe
Capitaux propres 30.06.2016	413	9 466	- 1 296	- 6 299	- 112	2 172
Affectation résultat N-1	-	-	- 6 299	6 299	-	-
Augmentation de capital	58	1 028	-	-	-	1 086
Contrat de liquidité	-	-	-	-	59	59
Part du groupe dans le résultat	-	-	-	- 3 607	-	- 3 607
Autres mouvements	-	-	0	-	-	0
Capitaux propres au 30.06.2017	471	10 494	- 7 595	- 3 607	- 53	- 290

	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Résultat de l'exercice	Titres d'auto-contrôle	Capitaux propres part du groupe
Capitaux propres au 30.06.2017	471	10 494	- 7 595	- 3 607	- 53	- 290
Affectation résultat N-1	-	-	- 3 607	3 607	-	-
Augmentation de capital	178	3 622	-	-	-	3 800
Variation de l'auto-contrôle	-	-	-	-	53	53
Part du groupe dans le résultat	-	-	-	- 343	-	- 343
Autres mouvements	-	-	26	-	-	26
Capitaux propres au 30.06.2018	648	14 116	- 11 176	- 343	-	3 246

Le 18 décembre 2015, la Société a réalisé son introduction en bourse sur le marché Alternext à Paris. A cette occasion, une augmentation de capital a été réalisée qui a permis l'émission de 1 316 447 nouvelles actions aux prix unitaire de 6,46 € y compris une prime d'émission de 6,36 € par action, le nominal étant de 0,10 €. Déduction faite des frais liés à cette augmentation de capital, la prime d'émission a été impactée à hauteur de 7 199 K€.

Dans le cadre de l'opération d'introduction en Bourse, le conseil d'administration du 25 janvier 2016 a constaté l'exercice partiel de l'option de surallocation et la réalisation définitive d'une augmentation de capital complémentaire d'un montant total (prime d'émission incluse) de 744 K€ par l'émission de 115 266 actions nouvelles.

Post introduction en Bourse, le capital de la Société était de 412 732 € divisé en 4 127 323 actions de 0,10€ de nominal.

Sur l'exercice 2016-2017, dans le cadre de l'accord négocié avec Nice & Green, 70 obligations ont été converties à hauteur d'un montant de 1,4 millions d'euros et ont donné lieu à la création de 579 245 actions nouvelles. Des frais d'émission ont été imputés sur la prime d'émission pour un montant de 314 K€.

Sur l'exercice 2017-2018, dans le cadre de l'accord négocié avec Nice & Green, 190 obligations ont été converties à hauteur d'un montant de 3,8 millions d'euros.

Au 30 juin 2018, le capital de la Société est désormais de 648 369 € divisé en 6 483 691 actions de 0,10€ de nominal.

Des titres d'auto-contrôle ont été rachetés dans le cadre d'un contrat de liquidité : l'impact a été enregistré en réserves dans les comptes consolidés conformément aux principes comptables français. Au 30 juin 2018, DBT ne dispose plus de titres d'auto-contrôle.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

A/ Présentation du groupe

Créée en 1990, DBT (Douaisienne de Basse Tension) est spécialisée dans les solutions de recharge pour véhicules électriques (bornes lentes, normales, semi rapides et rapides), les bornes escamotables de contrôle d'accès et de dissuasion, les bornes de distribution d'énergie et les transformateurs de courant.

La Société est une société anonyme. Son siège social se situe Parc Horizon 2000 – rue Jean Monnet, 62117 BREBIERES, France. Elle est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'Arras sous le numéro 379 365 208.

B/ Arrêté des comptes

Suite à son introduction en bourse sur le marché Alternext d'Euronext Paris, le groupe DBT doit publier des comptes consolidés.

Le groupe a publié pour la première fois des comptes consolidés pour l'exercice de 12 mois clos au 30 juin 2015.

Les comptes consolidés relatifs aux exercices clos les 30 juin 2018 ont été arrêtés le 24 octobre 2018 par le Conseil d'Administration.

1. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1.1. Référentiel comptable

Les présents comptes consolidés sont établis sur une base volontaire conformément aux dispositions du Règlement 99.02 du Comité de réglementation comptable sur les comptes consolidés.

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

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes consolidés, sauf indication contraire, les chiffres sont présentés en milliers d'euros.

L'hypothèse de la continuité d'exploitation a été retenue par le Président compte tenu de la capacité financière du Groupe au regard de ses besoins de financement des 12 prochains mois, soit jusqu'au 30 juin 2018.

Le Président considère au vu des éléments développés ci-après, être en mesure de faire face aux besoins de trésorerie du Groupe.

L'analyse réalisée par le Président tient compte notamment :

- de la situation de trésorerie disponible, nette de découverts bancaires, au 30 juin 2017 qui s'établit à 85 K€
- du carnet des commandes en-cours portant sur 3,5 M€
- du soutien financier apporté par Nice & Green

Compte tenu des éléments développés ci-dessus, le principe de continuité d'exploitation a été considéré comme approprié et retenu pour l'arrêté des comptes du Groupe.

1.2. Evènements significatifs de l'exercice clos le 30 juin 2018

- **Activité**

Après plusieurs années de baisse du chiffre d'affaires, le Groupe DBT a enregistré sur l'exercice 2017-2018 une croissance de son chiffre d'affaires de 0,3 M€ grâce aux activités de services qui sont en progression de 2 M€.

Sur l'exercice les ventes de bornes ont cependant diminué de 1,6 M€.

L'activité historique de vente de transformateurs et de mobilier urbain (bornes de contrôle d'accès, de distribution d'énergie) est toujours en décroissance.

- **Lancement des chargeurs rapides propriétaires de DBT**

Avec l'augmentation de l'autonomie et de la puissance des véhicules électriques, la Société a développé une nouvelle génération de chargeur permettant de charger jusqu'à trois véhicules simultanément en 50 kW : l'ultra charger NG150. Ce nouveau chargeur est compatible avec l'ensemble des véhicules disponibles sur le marché quel que soit la norme de recharge.

Son interface et sa connectivité ont été améliorées afin de proposer une expérience de charge facilitée et des fonctionnalités supplémentaires aux exploitants comme le paiement bancaire sans contact ou la maintenance à distance.

Le nouveau chargeur rapide 50-150kW a été commercialisé au début de l'année 2018, après 6 mois d'activité commerciale intense. Cette commercialisation au cours de l'exercice 2017/2018 marque la transition vis-à-vis de Nissan avec les premières livraisons de ces chargeurs conçus sur une ingénierie 100% DBT.

Au cours de l'exercice écoulé, la Société a également présenté trois nouveaux produits : la valise de diagnostic VTS ainsi que les bornes de recharge Keren et EV Stream-nouvelle génération.

- **Financement obligataire avec la société Nice & Green**

La croissance plus rapide que prévue de la prise de commandes enregistrées par DBT au cours de l'exercice 2017/2018 a amené la Société à négocier une extension de la ligne de financement obligataire afin de faire face à l'augmentation implicite de son besoin en fonds de roulement.

Les termes du contrat initial de financement obligataire d'un montant total de 3 millions d'euros jusqu'au 31 décembre 2017 a ainsi été porté dans un premier temps à 5,2 millions d'euros puis à 7 millions d'euros jusqu'au 31 décembre 2018.

Nice & Green a accepté de renoncer au bon de souscription d'actions dont elle était titulaire.

1.3. Evènements postérieurs au 30 juin 2018

DBT a finalisé un accord pour la création d'une Joint-Venture à Shenzhen en Chine. Celle-ci concerne la fabrication de coffrets de recharge simples destinés au marché européen et asiatique ainsi que la distribution de la technologie DBT utilisée pour la nouvelle gamme de chargeurs rapides QCNG50/150 kW pour une fabrication locale sous licence.

Le marché de la borne rapide continue d'offrir des perspectives attractives :

- De grands projets structurants financés en partie par des fonds européens ont été enfin confirmés. Ainsi, la Commission Européenne a confirmé le financement de près de 4.000 sites pour environ 20.000 points de charge.
- La visibilité sur la production de véhicules électriques a progressé avec l'annonce de la part de tous les constructeurs automobiles de nouveaux véhicules électriques, dont les premiers sortiront dès 2019 et qui auront un besoin accru en puissance de charge.

Les perspectives de marché confirment la stratégie du Groupe et permettent d'entrevoir un retour à la croissance pour l'année 2018/19.

1.4. Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir un impact sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou du compte de résultat, ainsi que sur les informations données dans certaines notes de l'annexe.

Le Groupe revoit ces estimations et appréciations de manière régulière pour prendre en compte l'expérience passée et les autres facteurs jugés pertinents au regard des conditions économiques.

Ces estimations, hypothèses ou appréciations sont établies sur la base d'informations ou situations existantes à la date d'établissement des comptes, qui peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité.

L'utilisation d'estimations est particulièrement sensible en matière de provisions pour risques et d'engagements retraite.

1.5. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus.

L'amortissement est calculé en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Les principales durées d'utilisations retenues sont les suivantes :

Catégories d'immobilisation	Mode retenue	Durée retenue
Frais de recherche et développement	Linéaire	4 à 10 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel et outillage	Linéaire	4 à 5 ans
Agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

Il est à noter que les frais directs internes et externes engagés pour la recherche et le développement sont activés lorsque, notamment, la faisabilité technique du projet et sa rentabilité peuvent être raisonnablement considérées comme assurées.

La faisabilité technique est déterminée projet par projet. Les montants afférents au développement qui ne sont pas capitalisés sont immédiatement comptabilisés en résultat, en frais de recherche et développement.

Les frais de recherche et développement activés concernent principalement le projet de développement d'une borne de charge rapide.

1.6. Immobilisations financières

Les immobilisations financières comprennent notamment les titres de participation non consolidés, les dépôts et cautionnements liés aux baux en cours et les dépôts de garantie liés au contrat d'affacturage.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

1.7. Stocks

Note sur le stock de matières premières

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Le cas échéant, une provision pour dépréciation est comptabilisée si la valeur de réalisation est inférieure à la valeur comptable.

Note sur le stock de produits finis et d'en-cours

Les stocks de produits finis et d'en-cours sont principalement valorisés au coût de production comprenant les consommations matières, les charges directes ou indirectes de production les amortissements des biens concourant à la production. Les frais financiers sont exclus.

Le cas échéant, une provision pour dépréciation est comptabilisée si la valeur de réalisation est inférieure à la valeur comptable.

1.8. Créances et autres créances

Les créances client sont valorisées à la valeur nominale. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire des créances présente un risque de recouvrabilité. La valeur d'inventaire est appréciée au cas par cas en fonction de l'ancienneté de la créance et de la situation dans laquelle se trouve le client.

Les autres créances sont composées majoritairement de créances fiscales et des créances liées au contrat d'affacturage.

Le Groupe a contracté auprès de HSBC Factoring et Eurofactor des contrats de cession de créances. La cession de créances au factor est comptabilisée en autres créances. Les retenues de garanties sont enregistrées en immobilisations financières (dépôts et cautionnements).

1.9. Opérations en devises

Les opérations en monnaies étrangères sont initialement enregistrées dans la monnaie fonctionnelle de l'entité au taux de change en vigueur à la date d'opération. A la date de clôture, les actifs et passifs monétaires libellés en monnaies étrangères sont convertis dans la monnaie fonctionnelle des entités aux taux en vigueur à la date de clôture. Tous les écarts sont enregistrés en résultat de la période.

1.10. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées à leur coût d'acquisition. A chaque clôture, la valeur comptable est comparée à la valeur de marché de la valeur mobilière de placement. En cas de moins-value latente, une dépréciation est constatée.

1.11. Provisions pour risques

Les provisions sont évaluées par la Direction pour faire face aux obligations actuelles du groupe (juridiques ou implicites), en respect des principes comptables français conformément aux dispositions du règlement CRC 2000-06.

L'évaluation des litiges est effectuée sur la base des demandes reçues des tiers, révisées le cas échéant en fonction des actions en défense de la société.

Le Groupe accorde à ses clients une garantie de deux ans sur les bornes QC. Le Groupe ne comptabilise aucune provision pour garantie puisqu'il ne dispose d'aucune statistique permettant de calculer une provision avec une fiabilité suffisante admise par les normes comptables et fiscales en vigueur.

1.12. Provisions pour charges

La provision pour charges concerne uniquement les engagements de retraite.

Les salariés français de la Société bénéficient des prestations de retraite prévues par la loi en France :

- ✓ obtention d'une indemnité de départ à la retraite, versée par la Société, lors de leur départ en retraite (régime à prestations définies) ;
- ✓ versement de pensions de retraite par les organismes de Sécurité Sociale, lesquelles sont financées par les cotisations des entreprises et des salariés (régime à cotisations définies).

Les régimes de retraite, les indemnités assimilées et autres avantages sociaux qui sont analysés comme des régimes à prestations définies (régime dans lequel la Société s'engage à garantir un montant ou un niveau de prestation définie) sont comptabilisés au bilan sur la base d'une évaluation actuarielle des engagements à la date de clôture, diminués de la juste valeur des actifs du régime y afférent, qui leur sont dédiés.

Cette évaluation repose notamment sur des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite et l'utilisation de la méthode des unités de crédit projetées, prenant en compte la rotation du personnel et des probabilités de mortalité. Les engagements de retraite sont calculés selon les hypothèses suivantes :

- La provision est calculée selon la méthode rétrospective (en fonction des droits acquis par les salariés à la fin de l'exercice comptable).
- Le taux de progression des salaires retenu est de 3% pour les cadres et de 1% pour les ouvriers et les employés.

- Le taux d'actualisation est de 1,45 %.
- Les droits ont été établis conformément à la loi ou aux conventions collectives dont dépend la société.
- Le départ à la retraite est à l'initiative de l'employé.
- L'âge de départ à la retraite est fixé à 65 ans.
- Les charges sociales sont comprises dans la provision.

1.13. Chiffre d'affaires

Les principes de reconnaissance du chiffre d'affaires sont les suivants :

Ventes de biens : Les ventes de biens physiques (bornes, transformateurs...) sont comptabilisées à la date de transfert de propriété aux clients intervenant à la livraison (hors installation), net des remises, ristournes et commissions accordées.

Les livraisons non réalisées à la clôture d'un exercice ayant donné lieu à facturation sont comptabilisées en produits constatés d'avance.

Prestations de services : le revenu des activités de service (principalement maintenance, service-après-vente, extension de garantie...) est reconnu lorsque le service a été rendu.

La quote-part du contrat de service non afférent à l'exercice en cours ou des prestations de service non effectuées à la clôture d'un exercice mais ayant donné lieu à facturation sont comptabilisées en produits constatés d'avance.

Une garantie est attachée à chaque vente d'équipement.

1.14. Coûts des ventes

Le coût des ventes comprend les coûts externes suivants :

- Les achats de composants et modules électriques et électroniques et autres produits nécessaires à la production des biens vendus,
- Le coût de production des produits vendus incluant les salaires et charges des équipes de production et de maintenance des biens vendus, ainsi que les coûts des prestations de services des tiers pour la fabrication, l'assemblage et la maintenance des biens vendus,
- Les provisions sur stocks, et
- Les droits de douane, coûts de transports et autres taxes directement attribuables aux achats de composants.

1.15. Frais de recherche et de développement

Les montants afférents au développement qui ne sont pas capitalisés sont immédiatement comptabilisés en résultat, en frais de recherche et développement.

Cette rubrique du compte de résultat intègre toutes les dépenses afférentes à la recherche et au développement, y compris les salaires et charges des équipes dédiées.

1.16. Frais de marketing et de commercialisation

Cette rubrique du compte de résultat comprend toutes les dépenses de marketing et de commercialisation, y compris les salaires, charges et frais accessoires des équipes dédiées, les divers coûts externes engagés dans le cadre des opérations de marketing et de commercialisation des produits ainsi que les provisions pour créances douteuses.

1.17. Frais généraux et administratifs

Cette rubrique comprend toutes les dépenses administratives et de frais généraux, y compris les salaires et charges des équipes dédiées ainsi que toutes les autres charges non affectées au coût des ventes, aux coûts de production, aux frais de recherche et développement au coût de marketing et de commercialisation.

1.18. Autres produits d'exploitation

Cette rubrique regroupe les subventions d'exploitation obtenues par le groupe sur la période ainsi que les productions immobilisées et stockées.

1.19. Information sectorielle

Le groupe est organisé en deux pôles d'activités : le pôle historique regroupant la mesure électrique, le contrôle d'accès et la distribution d'énergie et le pôle dédié aux bornes de recharge pour véhicules électriques.

1.20. Résultat financier

Le résultat financier comprend les produits et charges liés à la trésorerie et les flux bancaires, les charges d'intérêts sur les emprunts et les gains et pertes de change.

1.21. Distinction entre résultat exceptionnel et résultat courant

Le résultat courant est celui provenant des activités dans lesquelles le groupe est engagé dans le cadre de ses affaires ainsi que les activités annexes qu'il assume à titre accessoire ou dans le prolongement de ses activités normales.

Le résultat exceptionnel résulte des événements ou opérations inhabituels distincts de l'activité et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente et régulière.

1.22. Impôt et crédits d'impôt

L'impôt sur les résultats correspond au cumul, corrigé éventuellement de la fiscalité différée, des impôts sur les bénéfices des différentes sociétés du Groupe.

Le CIR (crédit d'impôt recherche) est imputé sur l'impôt sur les sociétés.

En revanche, le CICE (crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi) est comptabilisé en déduction des « charges de personnel ».

1.23. Résultat par action

Le résultat par action correspond au résultat net consolidé -part du groupe- se rapportant au nombre moyen pondéré d'actions de la société mère Douaisienne de Basse Tension, en circulation au cours de la période.

Conformément à l'avis OEC n°27 § 3, lorsque le résultat net de base par action est négatif, le résultat dilué par action est identique au résultat de base par action.

2. PRINCIPES ET METHODES DE CONSOLIDATION

2.1. Modalités de consolidation

L'intégration globale est pratiquée pour toutes les filiales dont le Groupe détient directement et indirectement le contrôle exclusif.

Les entreprises sont consolidées sur la base de leurs comptes sociaux retraités pour être mis en conformité avec les principes comptables retenus par le Groupe.

Toutes les transactions significatives entre les Sociétés consolidées ainsi que les profits internes non réalisés, sont éliminés.

Le compte de résultat consolidé intègre les comptes de résultat des sociétés acquises à compter de leur date d'acquisition ou de création.

Les filiales sont des entreprises contrôlées par le Groupe. Le contrôle existe lorsque le Groupe détient le pouvoir de diriger, directement ou indirectement, les politiques financières et opérationnelles de l'entreprise de manière à obtenir des avantages des activités de celle-ci. Le contrôle est généralement présumé exister si le Groupe détient plus de la moitié des droits de vote de l'entreprise contrôlée.

Les sociétés contrôlées de manière exclusive, directement ou indirectement, sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale. Les états financiers des filiales significatives sont inclus dans les états financiers consolidés à compter de la date du transfert du contrôle effectif jusqu'à la date où le contrôle cesse d'exister.

Après identification des opérations intragroupes, l'ensemble des créances et dettes ainsi que des charges et des produits relatifs à ces opérations ont été éliminés des comptes consolidés.

2.2. Périmètre

Unités	Clôture			Ouverture		
	Taux d'intérêt	Taux de contrôle	Méthode de conso.	Taux d'intérêt	Taux de contrôle	Méthode de conso.
Douaisienne de Basse Tension	100,00 %	100,00 %	IG	100,00 %	100,00 %	IG
Douaisienne de Basse Tension - CEV	100,00 %	100,00 %	IG	100,00 %	100,00 %	IG
Douaisienne de Basse Tension - ING	100,00 %	100,00 %	IG	100,00 %	100,00 %	IG
Educare	100,00 %	100,00 %	IG	-	-	NI

IG : Intégration Globale

NI : Non intégrée

Entrée dans le périmètre :

- Educare détenue par DBT à 100 % a été créée en 2017.

Sociétés non consolidées :

Plusieurs entités n'ont pas été intégrées dans le périmètre de consolidation compte tenu de la non-matérialité de leur activité.

Valeur des titres Turning Point : 80 000 €

Valeur des Titres DBT-USA : 690 €

Valeur des titres COM'Publics : 4 482 €

Soit un montant total au 30 juin 2018 de 85 172 euros.

L'activité de DBT USA est en sommeil.

2.3. Date de clôture des comptes

La société consolidante clôture ses comptes au 30 juin. Il en est de même pour l'ensemble des autres sociétés comprises dans le périmètre de consolidation.

2.4. Opérations de crédit-bail

Les biens acquis en crédit-bail, et dont la valeur est significative, sont comptabilisés comme des biens acquis en toute propriétés et amortis. Le retraitement, dans le cas des sociétés utilisatrices (preneurs) de biens consiste à inscrire le prix d'achat des biens en immobilisations corporelles et à constater une dette financière. Les redevances payées sont annulées, une dotation aux amortissements et une charge financière sont constatées comme pour une immobilisation acquise à crédit.

2.5. Impôts différés

Le groupe comptabilise des impôts différés en cas :

- de différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé,
- de crédits d'impôts et de reports déficitaires.

Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable, en appliquant le dernier taux d'impôt en vigueur pour chaque société.

Les actifs d'impôts différés ne sont pris en compte que :

- si leur récupération ne dépend pas des résultats futurs,
- ou si leur récupération est probable par suite de l'existence d'un bénéfice imposable attendu au cours de leur période de dénouement.

3. DETAIL DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

3.1. Immobilisations incorporelles

	30.06.2017	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	Variations de Périmètre	30.06.2018
Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-
Frais de recherche	1 436	-	-	-	-	1 436
Concessions, brevets & droits similaires	301	-	-	-	-	301
Logiciels	-	-	-	-	2	2
Fonds commercial	38	-	-	-	-	38
Immobilisations incorporelles en cours	1 797	1 064	-	-	-	2 861
Immobilisations incorporelles	3 572	1 064	-	-	2	4 637
Amt/Dép. frais d'établissement	-	-	-	-	-	-
Amt/Dép. frais de rech.	- 931	-	-	- 89	-	- 1 019
Amt/Dép. conc. brevets & dts similaires	- 285	- 0	-	- 6	-	- 291
Amt/Dép. logiciels	-	0	-	- 1	- 0	- 1
Amt/dép. immobilisations incorporelles	- 1 215	0	-	- 96	- 0	- 1 311
Total valeur nette	2 356	1 064	-	- 96	2	3 326

Les concessions, brevets et droits similaires intègrent principalement des achats de progiciels et de licences informatiques.

Le fonds commercial (SATEM) est relatif à l'activité historique du Groupe (transformateurs), il a été acquis en 1999 et ne fait pas l'objet d'amortissement.

Sur l'exercice, un montant de 1 064 K€ a été comptabilisé en immobilisations en-cours et correspond aux dépenses de recherche sur les projets industriels du groupe.

3.2. Immobilisations corporelles

	30.06.2017	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	30.06.2018
Installations tech, matériel & outillage	778	73	- 17	-	833
Matériel de transport	8	22	-	-	30
Matériel informatique	19	10	-	-	29
Avances et acomptes s/immo. corp.	-	5	-	-	5
Autres immobilisations corporelles	15	-	-	-	15
Immobilisations corporelles	820	104	- 17	-	911
Amt/Prov. Matériel de bureau et matériel informatique	- 13	-	-	- 4	- 17
Amt/Prov. Matériel de transport	- 7	-	-	- 6	- 13
Amt/Dép. install tech, matériel & outil.	- 693	-	17	- 66	- 742
Amt/Dép. autres immobilisations corp.	- 14	-	-	- 0	- 14
Amt/dép. immobilisations corporelles	- 728	-	17	- 75	- 787
Total valeur nette	92	104	- 0	- 75	124

Les immobilisations corporelles sont composées principalement de matériel & outillage pour l'atelier et de travaux d'agencement dans les locaux.

Les investissements réalisés au moyen d'un contrat de location financement dont la valeur d'origine est jugée significative, sont retraitées selon des modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine au contrat.

Au 30 juin 2018, les biens en crédit-bail ont une valeur brute de 21 K€ et sont amortis totalement.

3.3. Immobilisations financières

	30.06.2017	VARIATION	Acquisitions	Cessions	Reclassements et mises au rebut	30.06.2018
Titres de participation	87	-	-	-	- 2	85
Prêts, cautionn. & aut. créances - courants	513	-	461	- 222	-	752
Immobilisations financières	600	-	461	- 222	- 2	837
Dépréciations des titres	-	-	-	-	-	-
Dép. immobilisations financières	-	- 80	-	-	-	- 80
Total valeur nette	600	- 80	461	- 222	- 2	757

Les titres Turning Point ont été totalement dépréciés sur l'exercice.

Les mouvements enregistrés sur le poste dépôts et cautionnement sont principalement liés à l'évolution des dépôts de garantie affacturage.

Le reclassement de 2 K€ correspond aux titres EDUCARE suite à l'entrée de l'entité dans le périmètre.

Au 30 juin 2018, les dépôts de garantie affacturage s'élèvent à 503 K€

Le poste dépôts et cautionnement intègre également 50 K€ de dépôt de garantie vis-à-vis de BPI France, 155 K€ de dépôts de garantie vis-à-vis d'OSEO et 24 K€ de dépôt de garantie pour la location des bâtiments.

3.4. Stock

	30.06.2018			30.06.2017		
	Brut	Provision	Net	Brut	Provision	Net
Stocks MP, fournitures et aut. appro.	4 302	- 113	4 189	4 255	- 69	4 185
Stocks - en-cours de production	25	-	25	-	-	-
Stocks -pdts finis et intermédiaires	1 794	- 134	1 660	1 859	-	1 859
Total des stocks	6 121	- 247	5 874	6 114	- 69	6 044

3.5. Créances clients et comptes rattachés

	30.06.2018			30.06.2017		
	Brut	Provision	Net	Brut	Provision	Net
Clients et comptes rattachés	1 796	- 210	1 586	1 095	- 133	962
Total clients et comptes rattachés	1 796	- 210	1 586	1 095	- 133	962

Les créances clients ont une échéance inférieure à un an. Au 30 juin 2018, la provision pour créances douteuses s'élève à 176 K€ et représente 10 % des créances.

3.6. Autres créances

	30.06.2018	Moins de 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans
Prêts, cautionn. & aut. créances - courants	752	752	-	-
Total Immobilisations financières	752	752	-	-
Clients et comptes rattachés	1 796	1 796	-	-
Total Clients et comptes rattachés	1 796	1 796	-	-
Créances sur personnel & org. sociaux	216	216	-	-
Créances fiscales - hors IS - courant	745	745	-	-
Etat, Impôt sur les bénéfices - créances - courant	228	228	-	-
Impôts différés actifs	46	46	-	-
Fournisseurs débiteurs	38	38	-	-
Charges constatées d'avance	48	48	-	-
Comptes courants - actif - courant	319	319	-	-
Autres créances - courant	243	243	-	-
Produits à recev. (Quote part rés. SNC)	9	9	-	-
Total Autres créances	1 893	1 893	-	-
Total Créances	4 441	4 441	-	-

Les créances fiscales hors IS sont constituées de crédits de TVA et de la TVA sur les factures non parvenues pour un total de 727 K€.

Les autres créances intègrent principalement les actifs liés aux contrats d'affacturages (créances en-cours de cession). Au 30 juin 2018, le poste créances factor s'élève à 213 K€ contre 123 K€ au 30 juin 2017.

Au 30 juin 2018, le poste comptes courants de 469 K€ concerne principalement la société DBT USA pour 298 K€, la société Holding HFZ pour 171 K€. Une provision de 150 K€ a été enregistrée sur l'exercice pour déprécier le compte courant DBT USA.

Les charges constatées d'avance concernent uniquement des charges d'exploitation.

3.7. Trésorerie nette

	30/06/2018	30/06/2017
VMP	10	299
Disponibilité	496	234
Trésorerie Brute	506	533
Découvert bancaire	-421	-542
Trésorerie nette	85	-10

3.8. Capital social

Note : Les données présentées dans cette partie sont exprimées en euros.

	Clôture	Ouverture
Capital social (euros)	648 369	470 656
Nombre de titres	6 483 691	4 706 568
Charges de personnel	0,10	0,10

Dans le cadre de l'opération d'introduction en Bourse, le conseil d'administration du 25 janvier 2016 a constaté l'exercice partiel de l'option de surallocation et la réalisation définitive d'une augmentation de capital complémentaire d'un montant total (prime d'émission incluse) de 744 K€ par l'émission de 115 266 actions nouvelles.

Post introduction en Bourse, le capital de la Société était de 412 732 € divisé en 4 127 323 actions de 0,10€ de nominal.

Sur l'exercice 2016-2017, dans le cadre de l'accord négocié avec Nice & Green, 70 obligations ont été converties à hauteur d'un montant de 1,4 millions d'euros et ont donné lieu à la création de 579 245 actions nouvelles. Des frais d'émission ont été imputés sur la prime d'émission pour un montant de 314 K€.

Sur l'exercice 2017-2018, dans le cadre de l'accord négocié avec Nice & Green, 190 obligations ont été converties à hauteur d'un montant de 3,8 millions d'euros.

Au 30 juin 2018, le capital de la Société est désormais de 648 369 € divisé en 6 483 691 actions de 0,10€ de nominal.

3.9. Provision pour risques et charges

	30.06.2017	Dotations de l'exercice	30.06.2018
Autres provisions pour risques - non courant	-	35	35
Total Provisions pour risques	-	35	35
Provisions pour pensions et retraites - non courant	101	62	162
Total Provisions pour charges	101	62	162

3.10. Impôts différés

	30.06.2017	Incidence résultat	30.06.2018
Impôts différés - actif	40	6	46
Solde net d'impôt différé	40	6	46
Ventilation de l'impôt différé par nature			
ID / différences temporaires	5,4	- 4,4	0,0
ID / Annul. des écarts de conv. & prov. de change	0,2	- 0,0	0,2
ID / Retraitement des engagements de retraite	33,6	11,9	45,4
ID / Retraitement du crédit-bail locataire	0,6	- 0,2	0,4
Solde net d'impôt différé par Nature	40	6	46

Au 30 juin 2018, le groupe dispose de 10 M€ de déficits fiscaux reportables : aucun impôt différé actif n'a été comptabilisé compte tenu du caractère non probable de récupération.

3.11. Emprunts et dettes financières

	30.06.2017	Augmentation	Remb.	Autres	30.06.2018
Emprunts obligataires - non courant	200	-	- 200	-	-
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	4 713	-	-	- 2 939	1 774
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	14	54	- 9	2 939	2 997
Autres emprunts et dettes assimilées - non courant	156	52	-	- 156	52
Autres emprunts et dettes assimilées - courant	-	-	-	156	156
Total Dettes financières MLT	5 082	106	- 209	-	4 979
Dont Crédit-Bail	11	-	- 9	-	2
Concours bancaires (trésorerie passive)	543	-	- 122	-	421
Total Dettes financières CT	543	-	- 122	-	421
Total Emprunts et dettes financières	5 625	106	- 331	-	5 400

Les emprunts bancaires représentent donc 4 770 K€ selon la répartition suivante :

Emprunts	Date de souscription	Montant	Durée	Taux	Capital restant dû	
					Clôture	Ouverture
Bpifrance (Renf.struct.financière)	11/06/2014	1000	7 ans	4,60%	1 000	1000
OSEO 1500 K€ (Dévelop.Participatif)	08/12/2011	1500	7 ans	3,25%	750	750
OSEO 800 K€ (Dévelop.Innovation)	25/05/2013	800	7 ans	3,43%	640	640
OSEO (Dévelop.Innovation)	31/12/2015	500	7ans	5,22%	500	500
HSBC 500 K€ (FDR)	07/05/2014	500	7ans	2,65%	344	344
SG 500K€ (FDR)	16/04/2014	500	7 ans	2,55%	343	343
Bpi France NGQC 350 K€	27/05/2016	350	5 ans	0,00%	350	350
BNP 300 K€ (Reconst.Fds roulement)	02/07/2010	300	7 ans	3,10%	54	54
OSEO 300K€ (Dévelop.International)	05/10/2010	300	6 ans	3,53%	15	15
Emprunt SG 500K€ NQC	19/07/2016	500	5 ans	2,55%	483	483
Emprunt BNP 300K€ NQC	26/06/2016	300	5 ans	2,00%	290	290

Les emprunts bancaires sont à taux fixe.

3.12. Ventilations des dettes par échéance

	30.06.2018	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	> 5 ans
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	1 774	-	1 724	50
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	2 997	2 997	-	-
Autres emprunts et dettes assimilées - non courant	52	-	52	-
Concours bancaire (trésorerie passive)	421	421	-	-
Autres emprunts et dettes assimilées - courant	156	156	-	-
Total dettes financières	5 400	3 574	1 776	50
Dettes fournisseurs	3 554	3 554	-	-
Total dettes et comptes rattachés	3 554	3 554	-	-
Dettes sociales - courant	711	711	-	-
Dettes fiscales (hors IS et CVAE)- courant	359	359	-	-
Clients avances et acomptes reçus	39	39	-	-
Comptes courants groupe passifs - courant	0	0	-	-
Dividendes à payer	168	168	-	-
Autres dettes - courant	394	394	-	-
Total autres dettes	1 671	1 671	-	-
	-	-	-	-
Total dettes	10 625	8 799	1 776	50

La distribution de réserves décidée par l'assemblée générale réunie le 7 octobre 2013 d'un montant de 248 K€ n'a été versée qu'à hauteur de 80 K€ au cours de l'exercice clos le 30 juin 2015. Le solde non versé s'élève à 168 K€ au 30 juin 2018.

3.13. Ventilation du Chiffre d'affaires

Répartition des ventes par zone géographique :

	30/06/2018	30/06/2017
France	3 943	4 821
Etranger	5 280	4 097
Chiffre d'affaires	9 223	8 918

Répartition des ventes par activité :

	30/06/2018	30/06/2017
Activité historique	2 012	2 278
dont services	115	18
Bornes de recharge	7 211	6 640
dont services	2 888	797
Chiffre d'affaires	9 223	8 918

3.14. Frais de personnel

Les tableaux ci-dessous présentent les frais de personnel lié à l'effectif salarié. Le groupe a recours également à des intérimaires.

	30/06/2018	30/06/2017
Rémunérations du personnel	- 2 293	- 2 171
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	- 912	- 813
Charges de Stocks Options et Actions Gratuites	-	-
Autres charges de personnel (dont intéressement)	61	- 47
Participation des salariés	-	-
Charges de personnel	- 3 145	- 3 032

En K€	30/06/2018	30/06/2017
Frais de personnel - Coût des ventes	-1 133	-1 346
Frais de personnel - Frais de R&D	-832	-425
Frais de personnel - Frais de Marketing et commercialisation	-758	-615
Frais de personnel - Frais généraux et administratifs	-422	-646
Total frais de personnel	-3 145	-3 032

3.15. Information sectorielle

La contribution consolidée des deux activités aux comptes du Groupe est la suivante

Exercice 2016/2017

Activités	Activités historiques	Bornes de recharge	Total consolidé
Chiffre d'affaires	2 278	6 640	8 918
<i>Dont « ventes de biens »</i>	2 260	5 843	8 103
<i>Dont « services »</i>	18	797	815
Résultat d'exploitation	(597)	(2 913))	(3 510)
<i>Dont dotations aux amortissements et provisions</i>	24	(34)	(10)

Exercice 2017/2018

Activités	Activités historiques	Bornes de recharge	Total consolidé
Chiffre d'affaires	2 012	7 211	9 223
<i>Dont « ventes de biens »</i>	1 897	4 323	6 220
<i>Dont « services »</i>	115	2 888	3 003
Résultat d'exploitation	(418)	217	(201)
<i>Dont dotations aux amortissements et provisions</i>	(28)	(608)	(636)

3.16. Frais de recherche et développement

En K€	30/06/2018	30/06/2017
Sous-traitance et prestations externes	- 565	- 879
Frais de personnel	- 832	- 425
Personnel Interimaire	-	- 4
Autres impôts et taxes	-	-
Déplacements - missions	- 10	- 8
Production immobilisée	1 064	1 151
Autres charges	-	- 3
Dotation amort. & provision	- 114	- 102
Total Frais de Recherche & Développement	- 457	- 270

3.17. Frais de marketing et de commercialisation

en K€	30/06/2018	30/06/2017
Charges externes	-	- 11
Honoraires	- 245	- 208
Publicité	- 61	- 86
Autres Impôts & taxes	-	-
Frais de personnel	- 758	- 615
Personnel Interimaire		- 35
Déplacements - missions	- 15	-
Autres charges	-	- 6
Dotation amort. & provision	- 245	- 28
Total frais de marketing et de commercialisation	- 1 324	- 989

3.18. Frais généraux et administratifs

	30/06/2018	30/06/2017
Locations et charges locatives	-310	-438
Honoraires	-515	-514
Déplacements - missions	-48	-49
Autres impôts et taxes	-167	-108
Frais de personnel	-422	-646
Personnel Interimaire	0	0
Autres charges	-205	-153
Dotation amort. & provision	-70	-4
Total Frais Généraux et administratifs	-1 737	-1 912

3.19. Variation nette des amortissements et provisions par nature

	30.06.2018	30.06.2017
Dotation aux amort/ Dép. Immos	- 170	- 166
Var. Nette des dép. Actifs circulants	- 404	161
Variation nette des provisions	- 62	15
Total Variations nettes des amortissements et des dépréciations	- 636	10

3.20. Variation nette des amortissements et provisions par destination

	30/06/2018	30/06/2017
Coût des ventes	- 207	144
Recherche & Développement	- 114	- 102
Marketing & Commercialisation	- 245	- 28
Frais généraux et administratifs	- 70	- 4
Total	- 636	10

3.21. Résultat financier

	30.06.2018	30.06.2017
Charges d'intérêts sur emprunt	- 125	- 179
Pertes de change	- 14	- 5
Dot/ dép. des actifs financiers	- 80	
Autres charges financières	- 54	- 5
Total Charges financières	- 274	- 188
Gains de change	18	2
Autres produits financiers	151	56
Transfert de charges financières	-	21
Produits financiers	169	77
Total résultat financier	- 105	- 111

3.22. Résultat exceptionnel

	Exercice 2018.06	Exercice 2017.06
Produits excep. s/ exercices antérieurs	-	59
Produits de cession d'immo. corp.	0	19
Subv. invest. virées au résult. de l'ex.	3	3
Total Produits exceptionnels	3	82
Autres charges exceptionnelles	- 10	- 72
VNC des immo. corp. cédées	- 0	- 19
Mali provenant du rachat d'actions propres	-	- 54
Total Charges exceptionnelles	- 11	- 146
Dot. aux prov. exceptionnelles	- 35	-
Total Variation nette des dép. et prov. exceptionnelles	- 35	-
Total Charges et produits exceptionnels	- 43	- 64

3.23. Détail de la charge d'impôt

	30.06.2018	30.06.2017
Impôts différés	6	- 5
Autres CIR non reclassables produit ou ch. d'impôts ou économies d'impôt	-	83
Impôt sur les bénéfices	6	78

3.24. Effectif

	30/06/2018	30/06/2017
Atelier - Production	28	38
Recherche & Développement	16	10
Marketing & Commercialisation	6	9
Frais généraux et administratifs	7	9
SAV/Formation	13	12
Effectif moyen	70	78

AUTRES INFORMATIONS

3.25. Engagements donnés

Dettes bancaires : Aucun des emprunts bancaires n'est assorti de garanties bancaires ou covenants.

3.26. Engagements reçus

Néant.

3.27. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 50 430 euros hors taxes pour l'exercice clos au 30 juin 2017.

Les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 84 936 euros hors taxes pour l'exercice clos au 30 juin 2018.

3.28. Transactions avec les parties liées

	30/06/2018	30/06/2017
Honoraires (rémunérations de la présidence) (1)	315	333
Refacturation de loyers (2)	284	331
TOTAL	599	664

- (1) DBT est présidée par Holding HFZ, détenue majoritairement par Hervé Borgoltz, qui en est également le gérant. Une convention de prestation de services est en place entre les entités du groupe DBT et la société Holding HFZ au titre de laquelle une refacturation des frais de présidence est effectuée.
- (2) Le Groupe exerce son activité dans des locaux situés à Brebières, loués à une société qui est contrôlée par Monsieur Borgoltz.