

DBT-CEV

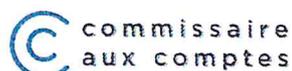
S.a.s. au Capital de 1.000.000 €.
R c s Arras 522 613 041

Siège social : Parc HORIZON

62117 BREBIERES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2018



SOCIÉTÉ ANONYME AU CAPITAL DE 120 000 €

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables
de la région Picardie Ardennes et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Amiens

Monsieur le Président,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DBT - CEV relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les règles et méthodes comptables de l'annexe qui expose la situation financière de la société DBT CEV au 30 juin 2018 ainsi que les mesures prises par la direction permettant à la société de couvrir ses besoins de trésorerie.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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.

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. »

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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.

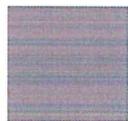
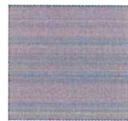
Comme précisé par l'article L.823.10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Lesquin, le 25 octobre 2018

Le commissaire aux comptes

Pour CHD AUDIT Hauts de France
Guillaume MAILLARD
Associé



Comptes annuels

30/06/2018



Sommaire

Bilan	2
Bilan Actif.....	3
Bilan Passif.....	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat - Première partie.....	6
Compte de résultat - Seconde partie.....	7
Annexe	8
Règles et méthodes comptables.....	9
Immobilisations.....	14
Amortissements.....	15
Provisions inscrites au bilan.....	16
Etat échéances créances dettes.....	17
Charges à payer.....	18
Produits à recevoir.....	19
Charges et Produits constatés d'avance.....	20
Composition du capital social.....	21
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan.....	22
Identité des sociétés meres consolidant les comptes de la société.....	23
Engagements financiers.....	24
Ventilation du chiffre d'affaires.....	25
Effectif moyen.....	26
Détail des transferts de charges.....	27
Rémunération globale et par catégorie des dirigeants.....	28
Détails des produits et charges exceptionnels.....	29
Ventilation impôts sur les sociétés.....	30



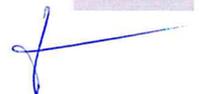
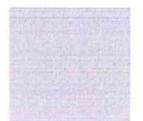
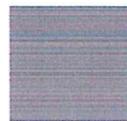
Sommaire

Eléments fongibles.....	31
Tableau de variation des capitaux propres.....	32
Liste des filiales.....	33



A handwritten signature in blue ink, positioned below the light grey square graphic elements in the lower right quadrant of the page.

Bilan



Bilan Actif

Période du 01/07/17 au 30/06/18

DBT CEV

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2018	Net (N-1) 30/06/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	982 044	565 540	416 505	505 201
Concession, brevets et droits similaires	57 569	50 057	7 512	12 113
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 860 943		2 860 943	1 796 938
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 900 556	615 597	3 284 960	2 314 252
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	343 499	277 731	65 768	32 472
Autres immobilisations corporelles	65 710	34 605	31 105	30 185
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	409 209	312 336	96 872	62 656
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	85 172	80 000	5 172	85 172
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	526 625		526 625	275 276
TOTAL immobilisations financières :	611 797	80 000	531 797	360 448
ACTIF IMMOBILISÉ	4 921 562	1 007 933	3 913 629	2 737 356
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	3 856 938	133 469	3 723 469	3 707 325
Stocks d'en-cours de production de biens	24 714		24 714	
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	1 754 071	104 005	1 650 066	1 743 535
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	5 635 723	237 474	5 398 249	5 450 860
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				53 865
Créances clients et comptes rattachés	1 865 661	207 653	1 658 008	1 015 935
Autres créances	1 219 805	150 196	1 069 609	1 247 319
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	3 085 465	357 849	2 727 616	2 317 119
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	127 476		127 476	112 865
Charges constatées d'avance	39 842		39 842	99 065
TOTAL disponibilités et divers :	167 318		167 318	211 930
ACTIF CIRCULANT	8 888 507	595 323	8 293 183	7 979 909
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif	94		94	
TOTAL GÉNÉRAL	13 810 162	1 603 256	12 206 906	10 717 266

Bilan Passif

Période du 01/07/17 au 30/06/18

DBT CEV

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2018	Net (N-1) 30/06/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 1 000 000	1 000 000	1 290 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	5 510 000	5 510 000
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	71 580	71 580
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	350 521	350 521
Autres réserves		
Report à nouveau	(4 181 831)	(4 152 391)
Résultat de l'exercice	(13 131)	(2 919 439)
TOTAL situation nette :	2 737 140	150 270
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	2 737 140	150 270
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	34 575	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	34 575	
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 566 653	3 639 568
Emprunts et dettes financières divers	1 571 305	994 755
TOTAL dettes financières :	5 137 959	4 634 322
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	39 111	39 111
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 241 459	5 201 217
Dettes fiscales et sociales	846 888	643 048
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	169 774	49 297
TOTAL dettes diverses :	4 258 122	5 893 562
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	9 435 191	10 566 995
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	12 206 906	10 717 266

Compte de Résultat



6

Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/07/17 au 30/06/18

DBT CEV

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2018	Net (N-1) 30/06/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	1 900 809	2 422 002	4 322 811	5 842 835
Production vendue de services	236 586	2 745 075	2 981 661	874 384
Chiffres d'affaires nets	2 137 396	5 167 077	7 304 473	6 717 218
Production stockée			35 250	888 458
Production immobilisée			1 064 006	1 151 471
Subventions d'exploitation			138 308	124 745
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			87 641	406 473
Autres produits			12 898	144
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 642 574	9 288 510
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				4 280
Variation de stock de marchandises			(48 575)	
Achats de matières premières et autres approvisionnement			2 627 194	3 684 047
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(47 146)	2 867 691
Autres achats et charges externes			2 392 981	2 828 896
TOTAL charges externes :			4 924 453	9 384 914
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			130 675	73 961
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 966 228	1 864 588
Charges sociales			742 538	689 947
TOTAL charges de personnel :			2 708 766	2 554 535
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			139 876	135 227
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			463 986	44 656
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			603 862	179 882
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			21	21
CHARGES D'EXPLOITATION			8 367 777	12 193 313
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			274 797	(2 904 803)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

DBT CEV

Période du 01/07/17 au 30/06/18

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2018	Net (N-1) 30/06/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	274 797	(2 904 803)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	(3 764)	5 843
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	114	99
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	17 765	1 565
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	14 114	7 507
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	80 000	
Intérêts et charges assimilées	163 763	100 283
Différences négatives de change	14 397	4 877
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	258 160	105 160
RÉSULTAT FINANCIER	(244 046)	(97 653)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	30 751	(3 002 456)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	17 225
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	0	17 225
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 307	17 209
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	34 575	
	43 882	17 209
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(43 882)	16
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		(83 000)
TOTAL DES PRODUITS	8 656 688	9 313 242
TOTAL DES CHARGES	8 669 819	12 232 682
BÉNÉFICE OU PERTE	(13 131)	(2 919 439)

Annexe



f

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

(Code du Commerce Art. R 123-196 ; PCG Art 833-2)

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 2019.

Le Président avait notamment mis en place lors de l'exercice précédent un plan d'actions pour la recherche de nouveaux investisseurs dans le cadre d'un placement privé et envisage de renégocier des termes de paiement échelonnés avec ses principaux fournisseurs et de reporter dans le temps le plan de développement envisagé. Cette recherche de financement s'est concrétisée lors de cet exercice, par l'entrée au capital d'un nouveau partenaire et de la signature d'un protocole d'accord entre DBT-CEV et ses partenaires financiers.

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

De même, les comptes ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce ainsi que celles du PCG 2014 tel qu'il résulte du règlement 2014-03 modifié par le règlement de l'ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles & corporelles

(Code du Commerce Art. R 123-196 ; PCG Art. 833-3)

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

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

L'amortissement dérogatoire correspond à la différence entre le mode linéaire retenu sur le plan comptable et le mode dégressif retenu sur le plan fiscal.

Les durées d'amortissements sont quant à elles identiques, quel que soit le mode d'amortissement.

La société applique au titre de l'exercice le règlement ANC-2014-03 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Les biens non décomposables sont amortis sur les durées d'usage antérieurement retenues.

Les durées les plus fréquemment utilisées sont :

• Frais de recherche et développement	Linéaire	4 ans
• Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
• Matériel et outillage industriels	Linéaire	2 ans
• Matériel de transport	Linéaire	5 ans
• Matériel d'exposition	Linéaire	2 ans

Provisions pour risques et charges

(Code du Commerce Art. R 123-196 ; PCG Art. 833-12)

Les provisions pour risques et charges sont évaluées au cas par cas en fonction des risques et charges estimés par l'entreprise.

Titres immobilisés

(Code du Commerce Art. R 123-196 et R 123-197 ; PCG Art. 833-3)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(Code du Commerce Art. R 123-196; PCG Art. 833-3)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Évaluation des stocks des matières et marchandises

(Code du Commerce Art. R 123-196 ; PCG Art. 833-8)

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Dépréciation des stocks

(Code du Commerce Art. R 123-196 ; PCG 833-8)

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Évaluation des créances et des dettes

(Code du Commerce Art. R 123-196 ; PCG Art. 833-9 et Art. 833-13)

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(Code du Commerce Art. R123-196 ; PCG Art. 833-3)

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

Honoraires du commissaire aux comptes

Au 30 juin 2018, le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat atteint 44.012 €

Droit individuel à la formation

À compter du 1er janvier 2015, le Compte Professionnel de Formation (CPF) s'est substitué au DIF. Les heures de DIF acquises au 31 décembre 2014 devront être utilisées avant le 31 décembre 2020 de la même façon que s'il s'agissait d'heures acquises dans le cadre du CPF.

Valeurs mobilières de placement.

(PCG Art. 833-7)

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. À la clôture de l'exercice, il n'existe pas de différences significatives entre la valeur d'inventaire et la valeur vénale des valeurs mobilières de placement.

Engagement en matière de pension et retraite

(Code du Commerce Art. L 123-13 et R 123-197; PCG Art. 833-12)

Les indemnités qui sont dues lors du départ en retraite du personnel ne feront l'objet d'aucune provision comptable, ainsi que le permet l'article L. 123-13 alinéa 3 du Code de Commerce. L'évaluation des indemnités de départ en retraite, non comptabilisée, s'élève à 124.453 euros au 30 juin 2018.

CICE

Conformément à la note d'information de l'ANC en date du 28 février 2013, le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé en diminution des charges de personnel. Au titre de l'exercice clos le 30 juin 2018, la société a comptabilisé un CICE de 77.483 € en diminution des charges de personnel.

Le CICE a permis de réaliser, au cours de l'exercice clos le 30 juin 2018, un certain nombre de dépenses permettant à la société d'améliorer sa compétitivité et de maintenir une situation financière forte. En particulier, les actions suivantes ont été réalisées par la société au cours de l'exercice :

- de la prospection de nouveaux marchés 77.483 €

Abandon de créance

Au 30 juin 2011, un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune a été consenti par la société Douaisienne de Basse Tension au profit de sa filiale DBT CEV pour 719 900 euros.

Au 30 juin 2012, les états financiers de DBT-CEV ne permettaient pas le remboursement de cette créance.

Règles et méthodes comptables

DBT-CEV

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

Au cours de l'exercice 2013, un avenant à la convention d'abandon de créance du 30 juin 2011 dont l'objet est d'augmenter le montant des fonds propres nécessaires au déclenchement de la clause de retour à meilleure fortune a été conclu entre DBT et DBT-CEV.

Au 30 juin 2018, conformément à l'avenant conclu entre les deux sociétés, les états financiers de DBT-CEV ne permettent pas le remboursement de cette créance.

Immobilisations en cours

Un montant de 1 064 006 € d'immobilisations en cours a été comptabilisé sur l'exercice 2018, celui-ci se décompose de la sorte :

- **Projet QCNG**
Le montant total des coûts engagés sur l'exercice clos 30/06/2018 est de 475 031 €
- **Projet KEREN (anciennement BAONG)**
Le montant total des coûts engagés sur l'exercice clos 30/06/2018 est de 11 752 €
- **Projet loTecha**
Le montant total des coûts engagés sur l'exercice clos 30/06/2018 est de 570 742 €
- **Projet SPARK**
Le montant total des coûts engagés sur l'exercice clos 30/06/2018 est de 6 478 €

Ces différents projets seront techniquement terminés sur le 1^{er} semestre du prochain exercice. Ils seront de ce fait reclassés en frais de recherches et développements et seront amortis sur la durée d'utilisation de chaque projet.

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. À 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.

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.

La société DBT CEV accorde en outre, une extension de garantie d'une seconde année à chaque vente d'équipement.

Règles et méthodes comptables

DBT-CEV

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

Augmentation et réduction de capital

L'assemblée générale du 28 juin 2018 a décidé une augmentation de capital d'un montant de 2 600 000 euros par émission d'actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 euro.

L'augmentation de capital a été intégralement souscrite par la société DBT, et intégralement libérée, et ce, par compensation avec des créances certaines liquides et exigibles détenues sur la Société dont le montant a été arrêté à la somme de 2.600.000 euros.

Cette même assemblée a ensuite décidé une réduction de capital motivée par des pertes par voie d'annulation de 2.890.000 actions existantes, de 1 euro de valeur nominale chacune.

Cette réduction de capital a été intégralement réalisée par imputation sur le compte « Report à nouveau » débiteur qui est ainsi ramené de la somme de (7.071.830) euros à la somme de (4.181.830) euros.

Le capital social après ces différentes opérations s'élève à 1.000.000 euros divisés en 1.000.000 d'actions ayant une valeur nominale de 1 euro.

Affacturage

La société a recours à l'affacturage.

Un contrat d'affacturage a été conclu les années antérieures avec HSBC FACTOR.

- **Contrat HSBC FACTORING n°54105**

Le solde des créances cédées non réglées au 30 juin 2018 est de 54.617 €.

Le solde du fonds de garantie dans le cadre de l'affacturage au 30 juin 2018 était de 8.382 €.

- **Contrat HSBC FACTORING n°54106**

Le solde des créances cédées non réglées au 30 juin 2018 est de 941 €.

Le solde du fonds de garantie dans le cadre de l'affacturage au 30 juin 2018 était de 188 €.

Par ailleurs, la société DBT CEV a conclu un nouveau contrat d'affacturage courant le second trimestre 2018 avec COFACREDIT.

- **Contrat COFACREDIT EXPORT**

Le montant des créances cédées non réglées au 30 juin 2018 était de 392.151 €.

Le montant du fonds de garantie dans le cadre de l'affacturage au 30 juin 2018 était de 36.597 €.

Le fonds de garantie représente 10 % de l'encours des créances cédées.

Les montants de réserves de Financement et Bis sont de 209.188 € au 30 juin 2018

- **Contrat COFACREDIT France**

Le montant des créances cédées non réglées au 30 juin 2018 était de 305.289 €.

Le montant du fonds de garantie dans le cadre de l'affacturage au 30 juin 2018 était de 32.743 €.

Le fonds de garantie représente 10 % de l'encours des créances cédées.

Intégration fiscale

La société DBT-CEV a opté pour le régime d'intégration fiscale à compter de l'exercice clôt au 30 juin 2011. La tête de groupe est la société DBT, qui sera redevable de l'impôt auprès de l'administration fiscale.

Immobilisations

Période du 01/07/17 au 30/06/18

DBT CEV

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	982 044		
Autres immobilisations incorporelles	1 854 507		1 064 006
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 836 551		1 064 006
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	270 812		72 686
Installations générales, agencements et divers	50 391		
Matériel de transport	1 682		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 530		8 107
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	328 415		80 793
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	85 172		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	275 276		442 755
TOTAL immobilisations financières :	360 448		442 755
TOTAL GÉNÉRAL	3 525 414		1 587 554

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			982 044	
Autres immobilisations incorporelles			2 918 512	
TOTAL immobilisations incorporelles :			3 900 556	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			343 499	
Inst. générales, agencements et divers			50 391	
Matériel de transport			1 682	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			13 637	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			409 209	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			85 172	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		191 407	526 625	
TOTAL immobilisations financières :		191 407	611 797	
TOTAL GÉNÉRAL		191 407	4 921 562	

Amortissements

DBT CEV

Période du 01/07/17 au 30/06/18

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	476 843	88 697		565 540
Autres immobilisations incorporelles	45 456	4 602		50 057
TOTAL immobilisations incorporelles :	522 299	93 298		615 597
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	238 340	39 391		277 731
Inst. générales, agencements et divers	23 588	5 039		28 627
Matériel de transport	1 656	26		1 681
Mat. de bureau, informatique et mobil.	2 174	2 122		4 297
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	265 759	46 578		312 336
TOTAL GÉNÉRAL	788 057	139 876		927 933

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	88 697		
Autres immobilisations incorporelles	4 602		
TOTAL immobilisations incorporelles :	93 298		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	39 391		
Installations générales, agencements et divers	5 039		
Matériel de transport	26		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 122		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	46 578		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	139 876		

Provisions Inscrites au Bilan

DBT CEV

Période du 01/07/17 au 30/06/18

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

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		34 575		34 575

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
		80 000		80 000
	53 892	237 474	53 892	237 474
	131 337	76 316		207 653
		150 196		150 196
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	185 229	543 986	53 892	675 323

TOTAL GÉNÉRAL	185 229	578 561	53 892	709 898
----------------------	----------------	----------------	---------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/07/17 au 30/06/18

DBT CEV

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	526 625		526 625
TOTAL de l'actif immobilisé :	526 625		526 625
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	210 815		210 815
Autres créances clients	1 654 846	1 654 846	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	92 559	92 559	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 851	57 851	
État - Impôts sur les bénéfices	155 489	155 489	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	305 317	305 317	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	40 170	40 170	
État - Divers	88 397	88 397	
Groupe et associés	388 179	388 179	
Débiteurs divers	91 844	91 844	
TOTAL de l'actif circulant :	3 085 465	2 874 650	210 815
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	39 842	39 842	

TOTAL GÉNÉRAL	3 651 932	2 914 492	737 440
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	3 566 653	719 529	2 688 605	158 519
Emprunts et dettes financières divers	51 844		51 844	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 241 459	3 241 459		
Personnel et comptes rattachés	213 444	213 444		
Sécurité sociale et autres organismes	389 509	389 509		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	164 308	164 308		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	79 627	79 627		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 519 461	1 519 461		
Autres dettes	169 774	169 774		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	9 396 080	6 497 112	2 740 449	158 519
----------------------	------------------	------------------	------------------	----------------

Charges à Payer

DBT CEV

Période du 01/07/17 au 30/06/18

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	524 050
Dettes fiscales et sociales	348 534
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	40 848
TOTAL	913 433



Produits à Recevoir

DBT CEV

Période du 01/07/17 au 30/06/18

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	734 110
Personnel	
Organismes sociaux	
État	128 567
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	10 368
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	873 045

Charges et Produits Constatés d'Avance

DBT CEV

Période du 01/07/17 au 30/06/18

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	39 842	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	39 842	

Composition du Capital Social

DBT CEV

Période du 01/07/17 au 30/06/18

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1290000	1,00
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	2600000	1,00
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	2890000	1,00
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1000000	1,00

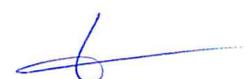


Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Période du 01/07/17 au 30/06/18

DBT CEV

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		85 172	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	355 114	3 500	
Autres créances	89 867	300 393	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	520 738	59 889	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 521 622		



Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

Période du 01/07/17 au 30/06/18

DBT CEV

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
DOUAISSIENNE DE BASSE TENSION	SAS	648 369	PARC HORIZON 2000 62 117 BREBIERES

Engagements Financiers

DBT CEV

Période du 01/07/17 au 30/06/18

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	300 000
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	124 453
Autres engagements donnés :	

TOTAL	424 453
--------------	----------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	719 900
ABANDON DE CREANCE AVEC CLAUSE DE RETOUR A MEILLEURE FORTUNE	719 900
CONSENTIE PAR LA SOCIETE DOUAIISIENNE DE BASSE TENSION	
A LA SOCIETE DBT-CEV	

TOTAL	719 900
--------------	----------------

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

DBT CEV

Période du 01/07/17 au 30/06/18

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	4 322 812
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICES	2 981 661

TOTAL	7 304 473
--------------	------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
VENTES REALISEES EN FRANCE	2 137 396
VENTES REALISEES A L'ETRANGER	5 167 077

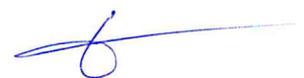
TOTAL	7 304 473
--------------	------------------

Effectif Moyen

DBT CEV

Période du 01/07/17 au 30/06/18

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	16	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	13	
Ouvriers	35	
TOTAL	64	



Détail des Transferts de Charges

DBT CEV

Période du

01/07/17

au 30/06/18

NATURE	Montant
Transferts de charges d'exploitation	16 348
Tranferts de charges liées à la production	10 400
Tranferts de charges liées au service qualité	5 000
Transfert de charges liées au bureau d'étude	2 000
TOTAL	33 748



Rémunération Globale et par Catégorie des Dirigeants

DBT CEV

Période du 01/07/17 au 30/06/18

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS	Montant
Des organes d'administration	210 000
Des organes de direction et de surveillance	
TOTAL	210 000



Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/07/17 au 30/06/18

DBT CEV

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte

TOTAL		
--------------	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITES ET AMENDES	450	671290
PENALITES SAV	8 857	671291
DOTATION AUX PROVISIONS EXCEPTIONNELLE	34 575	687500

TOTAL	43 882	
--------------	---------------	--

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

DBT CEV

Période du 01/07/17 au 30/06/18

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	30 751	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(43 882)	
Résultat comptable (hors participation)	(13 131)	



Différence d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant

DBT-CEV SAS

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

Nature des éléments d'actif circulant	Évaluation	Évaluation au dernier prix de marché
Stocks de matières premières	3 856 938	3 723 469
Stock en cours de production	24 714	24 714
Stock de produit finis	1 754 071	1 650 066



Tableau des capitaux propres

DBT-CEV

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	Montant au 30/06/2017	Augmentation	Diminution	Montant au 30/06/2018
Capital	1 290 000	2 600 000	2 890 000	1 000 000
Prime d'émission	5 510 000			5 510 000
Réserves légales	71 580			71 580
Autres réserves	350 521			350 521
Résultat	(2 919 439)	(13 131)	(2 919 439)	(13 131)
Report à nouveau	(4 152 391)	(29 439)		(4 181 831)
TOTAL	150 271	2 557 430	(29 439)	2 737 140

Liste des filiales et des participations

DBT-CEV SAS

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos	Valeur brute comptable des titres détenus	Valeur nette comptable des titres détenus	Chiffres d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Dividendes encaissés
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations							
1. Filiales (plus 50 % du capital détenu)							
DBT USA 70 West Madison Street 60602 CHICAGO ILLINOIS - USA	N / C	100 %	NC	690	690	Néant	Néant
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu)							
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations							
1. Filiales non reprises en A. :							
a) françaises							
COM'Publics 10 Rue de Seze 75009 PARIS Données financières au 30 juin 2017 non communiquées	NC	NC	NC	4 482	4 482	NC	Néant
b) étrangères							
TURNING POINT Vastra Frolunda – SUEDE Données financières au 30 juin 2017 non communiquées	NC	NC	NC	80 000	0	NC	Néant
2. Participations non reprises en A. :							
a) françaises							
b) étrangères							