



GROUPE DBT
ETATS FINANCIERS CONSOLIDES
AU 31 décembre 2018

Bilan Consolidé

	31.12.2018			30.06.2018
	Note	Valeurs brutes	Amort. Prov.	Valeurs nettes
Capital souscrit non appelé		-	-	-
Immobilisations incorporelles	3.1	5 044	- 1 359	3 684
Ecart d'acquisition		-	-	-
Immobilisations corporelles	3.2	912	- 810	102
Immobilisations financières	3.3	740	- 80	660
Titres mis en équivalence		-	-	-
Total Actif Immobilisé		6 696	- 2 249	4 447
Stocks et en-cours	3.4	6 027	- 206	5 822
Clients et comptes rattachés	3.5	1 705	- 210	1 495
Autres créances et comptes de régularisation	3.6 / 3.10	2 011	- 150	1 861
Valeurs mobilières de placement	3.7	10	-	10
Disponibilités	3.7	336	-	336
Total Actif		16 786	- 2 815	13 971
Capital				728
Primes liées au capital				15 237
Réserves				- 11 520
Résultat de l'exercice				- 974
Total Capitaux Propres	3.8			3 471
Provisions	3.9			174
Emprunts et dettes financières	3.11			5 308
Fournisseurs et comptes rattachés	3.12			3 300
Autres dettes et comptes de régularisation	3.12			1 718
Total Passif				13 971

Compte de résultat consolidé

En milliers d'euros	Note	31.12.2018		31.12.2017	
Chiffre d'affaires	3.13	3 864	100%	3 576	100%
Coût des ventes	-	3 250	-	2 718	-
Marge brute		614	16%	858	24%
Frais de recherche & développement	3.16	292	-	173	-
Frais de marketing et de commercialisation	3.17	540	-	580	-
Frais généraux et administratifs	3.18	758	-	728	-
Autres produits d'exploitation		-		6	
Résultat d'exploitation		976	-25%	617	-17%
Résultat financier	3.21	111	-3%	28	1%
Résultat courant des sociétés intégrées		1 087	-28%	589	-16%
Résultat exceptionnel	3.22	110	3%	34	-1%
Impôts sur les résultats	3.23	3	-	6	-
Résultat net avant amortissement et écart d'acquisition		974	-25%	629	-18%
Quote part de résultat des sociétés mises en équivalence		-		-	
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		-		-	
Résultat net de l'ensemble consolidé		974	-25%	629	-18%
Intérêts minoritaires		-		-	
Résultat net (part du groupe)		974	-25%	629	-18%

Tableau de flux de trésorerie consolidé

	31.12.2018	31.12.2017
Résultat net total des sociétés consolidées	- 974	- 629
Elimination des amortissements et provisions	48	129
Elimination de la variation des impôts différés	- 3	- 14
Elimination des plus ou moins values de cession	- 1	-
Elimination de la quote-part de résultat des mises en équivalence	-	-
Total marge brute d'autofinancement	- 930	- 513
Variation des stocks liée à l'activité	52	245
Variation des créances clients liées à l'activité	127	383
Variation des dettes fournisseurs liées à l'activité	- 206	- 1 294
Flux net généré par (affecté à) l'activité	- 958	- 1 179
Acquisition d'immobilisations	- 459	- 822
Cession d'immobilisations	149	135
Incidence des variations de périmètre	-	-
Flux net provenant des (affecté aux) investissements	- 310	- 697
Dividendes versés par la société mère	-	-
Dividendes versés aux minoritaires	-	-
Augmentations (réductions) de capital	1 200	1 800
Subventions d'investissements reçues	-	-
Emissions d'emprunts	600	54
Remboursements d'emprunts	- 651	- 4
Cession (acq.) nette actions propres	-	53
Variation nette des concours bancaires	-	-
Flux net provenant du (affecté au) financement	1 149	1 902
Incidence de la variation des taux de change	-	-
Variation de trésorerie	- 119	37
Trésorerie d'ouverture	85	- 11
Trésorerie de clôture	- 34	26

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

	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Résultat de l'exercice	Autres Titres d'auto-contrôle	Capitaux propres part du groupe
Capitaux propres au 30.06.2018	648	14 116	- 11 176	- 343	-	3 246
Affectation résultat N-1	-	-	- 343	343	-	-
Augmentation de capital	80	1 120	-	-	-	1 200
Variation de l'auto-contrôle	-	-	-	-	-	-
Part du groupe dans le résultat	-	-	-	- 974	-	- 974
Autres mouvements	-	-	- 1	-	-	- 1
Capitaux propres au 31.12.2018	728	15 236	- 11 520	- 974	-	3 471

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 était de 648 369 € divisé en 6 483 691 actions de 0,10€ de nominal.

Depuis le 1^{er} juillet 2018, dans le cadre de l'accord négocié avec Nice & Green, 90 obligations ont été converties à hauteur d'un montant de 1,2 millions d'euros et ont donné lieu à la création de 796 429 actions nouvelles.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES POUR LA SITUATION INTERMEDIAIRE AU 31 DECEMBRE 2018

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 semestriels.

Ces comptes consolidés relatifs à la situation intermédiaire au 31 décembre 2018 ont été arrêtés le 3 avril 2019 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 31 décembre 2019.

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 31 décembre 2018 qui s'établit à -34 K€
- du carnet des commandes en-cours portant sur 3,6 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 intermédiaire clos le 31 décembre 2018

- **Activité**

Le chiffre d'affaires du Groupe DBT s'établit à 3 864 K€ au 31 décembre 2018, soit une progression de 8% par rapport au premier semestre de l'exercice précédent.

Le chiffre d'affaires export s'élève à 2,7 M€ et enregistre une progression de +27%.

L'activité historique de vente de transformateurs et de mobilier urbain (bornes de contrôle d'accès, de distribution d'énergie) est également en croissance sur le semestre.

Le résultat opérationnel reste négatif et a été impacté par le décalage de livraisons de power units suite à la défaillance technique d'un fournisseur. Ce problème a été résolu mais a néanmoins généré des dépenses de R&D supplémentaires et un décalage de chiffre d'affaires.

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

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

DBT a émis un emprunt obligataire d'un montant nominal de 3 millions d'euros avec suppression du droit préférentiel de souscription au profit de Nice & Green. Le contrat d'émission a été conclu le 28 mars 2017 et visait à l'émission de 150 obligations convertibles en actions d'une valeur nominale de 20 000 euros chacune à libérer en 9 tranches à dates fixes selon un calendrier prédéfini auxquelles était attaché un bon de souscription d'actions avec suppression du droit préférentiel de souscription au profit de Nice & Green.

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.

Un amendement a été signé le 13 décembre 2018 avec Nice & Green pour porter le financement obligataire à hauteur de 10,6 millions d'euros.

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

1.3. Evènements postérieurs au 31 décembre 2018

En date du 17 janvier 2019, DBT Ingénierie a annoncé avoir remporté un contrat de fournitures de transformateurs auprès de la Société Tunisienne d'Electricité et de Gaz (STEG) pour 1,3 M€.

Au 31 mars 2019, le carnet de commandes de DBT CEV intègre 170 chargeurs rapides et 450 sont en cours de négociation.

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 sociétés d'affacturage 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	100,00 %	100,00 %	IG

IG : Intégration Globale

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 31 décembre 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

	30.06.2018	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	Variations de Périmètre	31.12.2018
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	2 861	406	-	-	-	3 267
Immobilisations incorporelles	4 638	406	-	-	-	5 044
Amt/Dép. frais d'établissement	-	-	-	-	-	-
Amt/Dép. frais de rech.	- 1 019	-	-	- 45	-	- 1 064
Amt/Dép. conc, brevets & dts similaires	- 291	-	-	- 3	-	- 294
Amt/Dép. logiciels	- 1	-	-	-	-	- 1
Amt/dép. immobilisations incorporelles	- 1 311	-	-	- 48	-	- 1 359
Total valeur nette	3 326	406	-	- 48	-	3 684

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 406 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

	30.06.2018	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	31.12.2018
Installations tech, matériel & outillage	833	-	-	-	833
Matériel de transport	30	-	-	-	30
Matériel informatique	29	1	-	-	30
Avances et acomptes s/immo. corp.	5 000	-	-	-	5
Autres immobilisations corporelles	15	-	-	-	15
Immobilisations corporelles	911	1	-	-	912
Amt/Prov. Matériel de bureau et matériel informatique	- 17	-	-	- 3	- 20
Amt/Prov. Matériel de transport	- 13	-	-	- 3	- 16
Amt/Dép. install tech, matériel & outil.	- 743	-	-	- 17	- 760
Amt/Dép. autres immobilisations corp.	- 14	-	-	- 0	- 14
Amt/dép. immobilisations corporelles	- 787	-	-	- 23	- 810
Total valeur nette	124	1	-	- 23	102

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.

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

	30.06.2018	VARIATION	Acquisitions	Cessions	Reclassements et mises au rebut	31.12.2018
Titres de participation	85	-	-	-	-	85
Prêts, cautionn. & aut. créances - courants	752	-	52	- 149	-	655
Immobilisations financières	837	-	52	- 149	-	740
Dépréciations des titres	- 80	-	-	-	-	- 80
Dép. immobilisations financières	- 80	-	-	-	-	- 80
Total valeur nette	757	-	52	- 149	-	660

Les titres Turning Point ont été totalement dépréciés au 30 juin 2018.

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

Au 30 juin 2018, le reclassement de 2 K€ correspond aux titres EDUCARE suite à l'entrée de l'entité dans le périmètre.

Au 31 décembre 2018, les dépôts de garantie affacturage s'élèvent à 394 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 -pds 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
	31.12.2018			30.06.2018		
	Brut	Provision	Net	Brut	Provision	Net
Stocks MP, fournitures et aut. appro.	4 070	- 72	3 998	4 303	- 113	4 189
Stocks - en-cours de production	93	-	93	25	-	25
Stocks -pds finis et intermédiaires	1 865	- 134	1 731	1 794	- 134	1 660
Total des stocks	6 027	- 206	5 822	6 121	- 247	5 874

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	1095	-133	962

	31.12.2018			30.06.2018		
	Brut	Provision	Net	Brut	Provision	Net
Clients et comptes rattachés	1 705	- 210	1 495	1 796	- 210	1 586
Total clients et comptes rattachés	1 705	- 210	1 495	1796	-210	1 586

Les créances clients ont une échéance inférieure à un an. Au 31 décembre 2018, la provision pour créances douteuses s'élève à 210 K€ et représente 12 % des créances.

3.6. Autres créances

	31.12.2018	Moins de 1 an 1 à 5 ans > 5 ans		
	Prêts, cautionn. & aut. créances - courants	655	655	-
Total The characteristic value RD-A160B does not exist	655	655	-	-
Clients et comptes rattachés	1 705	1 705	-	-
Total Clients et comptes rattachés	1 705	1 705	-	-
Créances sur personnel & org. sociaux	230	230	-	-
Créances fiscales - hors IS - courant	897	897	-	-
Etat, Impôt sur les bénéfiques - créances - courant	228	228	-	-
Impôts différés actifs	49	49	-	-
Fournisseurs débiteurs	17	17	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Comptes courants - actif - courant	461	461	-	-
Autres créances - courant	117	117	-	-
Produits à recev. (Quote part rés. SNC)	-	-	-	-
Total Autres créances	2 000	2 000	-	-
Total Créances	4 360	4 360	-	-

Les créances fiscales hors IS sont constituées de crédits de TVA et de la TVA sur les factures non parvenues pour un total de 897 K€.

Les autres créances intègrent principalement les actifs liés aux contrats d'affacturages (créances en-cours de cession).

Au 31 décembre 2018, le poste comptes courants de 461 K€ concerne principalement la société DBT USA pour 298 K€ et la société Holding HFZ pour 162 K€. Une provision de 150 K€ a été enregistrée au 30 juin 2018 pour déprécier le compte courant DBT USA.

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

3.7. Trésorerie nette

	31/12/2018	30/06/2018
VMP	10	10
Disponibilité	336	496
Trésorerie Brute	346	506
Découvert bancaire	-380	-421
Trésorerie nette	-34	85

3.8. Capital social

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

	31.12.18	30.06.18
Capital social (euros)	728 012	648 369
Nombre de titres	7 280 120	6 483 691
Nominal (euros)	0,10	0,10

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.

Depuis le 1^{er} juillet 2018, dans le cadre de l'accord négocié avec Nice & Green, 90 obligations ont été converties à hauteur d'un montant de 1,2 millions d'euros et ont donné lieu à la création de 796 429 actions nouvelles.

Au 31 décembre 2018, le capital de la Société est désormais de 728 012 € divisé en 7 280 120 actions de 0,10€ de nominal.

3.9. Provision pour risques et charges

	30.06.2018	Reprise de l'exercice	Dotations de l'exercice	31.12.2018
Autres provisions pour risques - non courant	35	- 35	-	-
Total Provisions pour risques	35	- 35	-	-
Provisions pour pensions et retraites - non courant	162	-	12	174
Autres provisions pour charges - non courant	-	-	-	-
Total Provisions pour charges	162	-	12	174

3.10. Impôts différés

	30.06.2018	Incidence résultat	31.12.2018
Impôts différés - actif	46	3	49
Solde net d'impôt différé	46	3	49
Ventilation de l'impôt différé par nature			
ID / différences temporaires	0,0	1,0	0,0
ID / Annul. des écarts de conv. & prov. de change	0,2	0,1	0,3
ID / Retraitement des engagements de retraite	45,4	3,3	48,8
ID / Retraitement du crédit-bail locataire	0,4	- 0,4	- 0,0
Solde net d'impôt différé par Nature	46	3	49

Au 31 décembre 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

	30.06.2018	Augmentation	Remb.	Autres	31.12.2018
Emprunts obligataires - courant	-	600	-	-	600
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	1 774	-	- 290	1 360	2 844
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	2 997	-	- 205	- 1 360	1 432
Autres emprunts et dettes assimilées - non courant	52	-	-	-	52
Autres emprunts et dettes assimilées - courant	156	-	- 156	-	-
Total Dettes financières MLT	4 979	600	- 651	-	4 928
Dont Crédit-Bail	2	-	- 1	-	0
Concours bancaires (trésorerie passive)	421	-	- 41	-	380
Total Dettes financières CT	421	-	- 41	-	380
Total Emprunts et dettes financières	5 400	600	- 692	-	5 308

Les emprunts bancaires représentent donc 4 276 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%	900	1000
OSEO 1500 K€ (Dévelop.Participatif)	08/12/2011	1500	7 ans	3,25%	600	750
OSEO 800 K€ (Dévelop.Innovation)	25/05/2013	800	7 ans	3,43%	560	640
OSEO (Dévelop.Innovation)	31/12/2015	500	7ans	5,22%	450	500
HSBC 500 K€ (FDR)	07/05/2014	500	7ans	2,65%	309	344
SG 500K€ (FDR)	16/04/2014	500	7 ans	2,55%	308	343
Bpi France NGQC 350 K€	27/05/2016	350	5 ans	0,00%	438	350
BNP 300 K€ (Reconst.Fds roulement)	02/07/2010	300	7 ans	3,10%	-	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%	435	483
Emprunt BNP 300K€ NQC	26/06/2016	300	5 ans	2,00%	262	290

Les emprunts bancaires sont à taux fixe.

3.12. Ventilations des dettes par échéance

	31.12.2018	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	> 5 ans
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	2 844	-	2 844	-
Emprunts obligataires	600	600	-	-
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	1 432	1 432	-	-
Autres emprunts et dettes assimilées - non courant	52	-	52	-
Concours bancaire (trésorerie passive)	380	380	-	-
Total dettes financières	5 308	2 412	2 896	-
Dettes fournisseurs	3 300	3 300	-	-
Total dettes et comptes rattachés	3 300	3 300	-	-
Dettes sociales - courant	605	605	-	-
Dettes fiscales (hors IS et CVAE)- courant	518	518	-	-
Clients avances et acomptes reçus	39	39	-	-
Comptes courants groupe passifs - courant	0	0	-	-
Dividendes à payer	168	168	-	-
Autres dettes - courant	387	387	-	-
Total autres dettes	1 718	1 718	-	-
	-	-	-	-
Total dettes	10 326	7 430	2 896	-

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 31 décembre 2018.

3.13. Ventilation du Chiffre d'affaires

Répartition des ventes par zone géographique :

	31/12/2018	31/12/2017
France	1 488	1 706
Etranger	2 376	1 870
Chiffre d'affaires	3 864	3 576

Répartition des ventes par activité :

	31/12/2018	31/12/2017
Activité historique	1 163	842
dont services	24	12
Bornes de recharge	2 701	2 734
dont services	1 403	674
Chiffre d'affaires	3 864	3 576

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.

	31/12/2018	31/12/2017
Rémunérations du personnel	- 1 265	- 1 095
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	- 452	- 449
Charges de Stocks Options et Actions Gratuites	-	-
Autres charges de personnel (dont intéressement)	41	32
Participation des salariés	-	-
Charges de personnel	- 1 676	- 1 512

En K€	31/12/2018	31/12/2017
Frais de personnel - Coût des ventes	-796	-902
Frais de personnel - Frais de R&D	-400	-290
Frais de personnel - Frais de Marketing et commercialisation	-342	-186
Frais de personnel - Frais généraux et administratifs	-138	-134
Total frais de personnel	-1 676	-1 512

3.15. Information sectorielle

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

Du 1^{er} juillet au 31 décembre 2017

Activités	Activités historiques	Bornes de recharge	Total consolidé
Chiffre d'affaires	842	2 734	3 576
<i>Dont « ventes de biens »</i>	830	2 060	2 890
<i>Dont « services »</i>	12	674	686
Résultat d'exploitation	(23)	(594)	(617)
<i>Dont dotations aux amortissements et provisions</i>	(18)	(162)	(179)

Du 1^{er} juillet au 31 décembre 2018

Activités	Activités historiques	Bornes de recharge	Total consolidé
Chiffre d'affaires	1 163	2 701	3 864
<i>Dont « ventes de biens »</i>	1 139	1 298	2 437
<i>Dont « services »</i>	24	1 403	1 427
Résultat d'exploitation	9	(985)	(976)
<i>Dont dotations aux amortissements et provisions</i>	(8)	(34)	(42)

3.16. Frais de recherche et développement

En K€	31/12/2018	31/12/2017
Sous-traitance et prestations externes	- 241	- 566
Frais de personnel	- 400	- 290
Personnel Interimaire	-	-
Autres impôts et taxes	-	-
Déplacements - missions	- 2	- 2
Production immobilisée	405	737
Autres charges	-	-
Dotations amort. & provision	- 54	- 52
Total Frais de Recherche & Développement	- 292	- 173

3.17. Frais de marketing et de commercialisation

en K€	31/12/2018	31/12/2017
Charges externes	-	-
Honoraires	- 154	- 139
Publicité	- 12	- 33
Autres Impôts & taxes	-	-
Frais de personnel	- 342	- 186
Personnel Interimaire	-	-
Déplacements - missions	- 26	- 66
Autres charges	-	-
Dotation amort. & provision	- 6	- 156
Total frais de marketing et de commercialisation	- 540	- 580

3.18. Frais généraux et administratifs

En K€	31/12/2018	31/12/2017
Locations et charges locatives	-154	-149
Honoraires	-261	-288
Déplacements - missions	-12	-2
Autres impôts et taxes	-50	-50
Frais de personnel	-138	-134
Personnel Interimaire	0	-
Autres charges	-125	-95
Dotation amort. & provision	-18	-10
Total Frais Généraux et administratifs	-758	-728

3.19. Variation nette des amortissements et provisions par nature

	31.12.2018	31.12.2017
Dot. Amort & Dép. des immos	- 72	- 88
Var. nette dépréciation des actifs circulants	41	- 83
Var Nette des provisions R&C	- 12	- 8
Total variation nette des amortissements et provisions	- 43	- 179

3.20. Variation nette des amortissements et provisions par destination

	31/12/2018	31/12/2017
Coût des ventes	35	39
Recherche & Développement	- 54	- 52
Marketing & Commercialisation	- 6	- 156
Frais généraux et administratifs	- 18	- 10
Total	- 43	- 179

3.21. Résultat financier

	31.12.2018	31.12.2017
Charges d'intérêts sur emprunt	- 101	- 83
Pertes de change	- 1	- 6
Autres charges financières	- 9	- 8
Total charges financières	- 111	- 97
Prod. Nets / cession VMP	-	10
Gains de change	-	8
Autres produits financiers	-	85
Revenus des équivalents de trésorerie	-	20
Total Produits financiers	-	125
Total résultat financier	- 111	28

3.22. Résultat exceptionnel

	31.12.2018	31.12.2017
Produits de cession des immos corp.	-	-
Autres produits exceptionnels	119	-
Subv. invest. virées au résult. de l'ex.	-	2
Total produits exceptionnels	119	2
Autres charges exceptionnelles	- 44	- 1
Charges except. / exercices antérieurs	-	-
VNC des immo. Incorp. Cédées	-	-
VNC des immo. Corp. Cédées	-	-
Total charges exceptionnelles	- 44	- 1
Reprise prov exceptionnelles	35	-
Dot. aux prov. exceptionnelles	-	- 35
Total variation nette des dép. et prov. Exceptionnelles	35	- 35
Résultat exceptionnel	110	- 34

3.23. Détail de la charge d'impôt

	31.12.2018	31.12.2017
Impôts différés	3	- 5
Crédits d'impôts	-	-
Impôts sur les bénéfices	3	- 5

3.24. Effectif

	31/12/2018	31/12/2017
Atelier - Production	31	39
Recherche & Développement	16	10
Marketing & Commercialisation	13	8
Frais généraux et administratifs	6	7
SAV/Formation	13	13
Effectif moyen	79	77

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 44 440 euros hors taxes pour le semestre clos le 31 décembre 2017.

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

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 29 827 euros hors taxes pour le semestre clos le 31 décembre 2018.

3.28. Transactions avec les parties liées

	31/12/2018	31/12/2017
Honoraires (rémunérations de la présidence) (1)	158	158
Refacturation de loyers (2)	102	96
TOTAL	260	254

(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.