

**DBT**

S.A. au Capital de 2.244.224,92 €.  
R c s Arras 379 365 208

Siège social : Parc HORIZON

62117 BREBIERES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2020**

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 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 29 avril 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 l'annexe COVID-19 qui expose la situation financière de la société DBT au **31 décembre 2020** 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<sup>er</sup> janvier 2020 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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 arrêté le 29 avril 2021 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale ordinaire appelée à statuer sur les comptes

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

- ° il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ° il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ° il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

° il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Nous n'avons pas d'observations 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 29 avril 2021

Le commissaire aux comptes

Pour CHD AUDIT Hauts de France

Guillaume MAILLARD

Associé

## Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
Capital souscrit non appelé (I)					
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 086	5 086		273
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes	5 000		5 000	5 000
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	661	460	201	422
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	22 938 909	16 318 454	6 620 454	6 620 454	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 007 409		1 007 409	40 000	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>23 957 065</b>	<b>16 324 000</b>	<b>7 633 065</b>	<b>6 666 150</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	235 494		235 494	3 710
	Autres créances	4 082 996		4 082 996	7 073 932
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	9 660		9 660	9 660	
<b>DISPONIBILITES</b>	1 516 705		1 516 705	10 594	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	65 214		65 214	8 337
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>5 910 070</b>		<b>5 910 070</b>	<b>7 106 234</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)	856		856	856	
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>29 867 991</b>	<b>16 324 000</b>	<b>13 543 991</b>	<b>13 773 239</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			1 007 409	40 000	
(3) dont créances à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	2 244 225	1 665 333
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	7 150 607	18 659 269
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	26 957	26 957
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	556 073	556 073
	Autres réserves		
	Report à nouveau	11 440 592	(1 912 825)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(10 867 171)</b>	<b>(6 828 763)</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>10 551 282</b>	<b>12 166 045</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles	5 000	300 000
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	150 029	315 071
	Emprunts et dettes financières divers	209 198	3 484
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	299 706	471 104
	Dettes fiscales et sociales	42 950	206 711
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 285 825	310 825	
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>2 992 709</b>	<b>1 607 195</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>13 543 991</b>	<b>13 773 239</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(10 867 171,07)	(6 828 762,77)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 992 709	1 607 195
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	29	71

## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	6 mois	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)	196 245		196 245		
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>196 245</b>		<b>196 245</b>		
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			1 234 2	1	
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>197 481</b>	<b>1</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock					
	Autres achats et charges externes			1 222 359	241 516	
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 360	2 689	
	Salaires et traitements			6 034		
	Charges sociales du personnel			14 591		
	Cotisations personnelles de l'exploitant					
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			494	527	
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges			3	1	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>1 248 841</b>	<b>244 733</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>(1 051 359)</b>	<b>(244 732)</b>

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
<b>RES ULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(1 051 359)</b>	<b>(244 732)</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	121 912 48 222	40 099
<b>Total des produits financiers</b>		<b>170 134</b>	<b>40 099</b>
<b>CHARGES FINANCIERS</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 700 000 (1 054)	6 618 454 7 792
<b>Total des charges financières</b>		<b>9 698 946</b>	<b>6 626 247</b>
<b>RES ULTAT FINANCIER</b>		<b>(9 528 811)</b>	<b>(6 586 148)</b>
<b>RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(10 580 171)</b>	<b>(6 830 880)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	11 027	65 926
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>11 027</b>	<b>65 926</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	298 885	63 809
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>298 885</b>	<b>63 809</b>
<b>RES ULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(287 857)</b>	<b>2 117</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(857)	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>378 643</b>	<b>106 025</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>11 245 814</b>	<b>6 934 788</b>
<b>RES ULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>(10 867 171)</b>	<b>(6 828 763)</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		11 027	
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		83 885	
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Compte de Résultat 2/2

## Annexe Covid 19

Etat exprimé en euros

### Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

#### Règles et méthodes comptables

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables (l'ANC) dans sa note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

#### METHODOLOGIE SUIVIE

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Ces effets principaux sont détaillés en tenant compte des interactions et des incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant leurs impacts.

Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également précisées.

#### L'activité de l'entreprise

L'entreprise, malgré les différentes mesures gouvernementales liées aux confinements et couvre feux successifs, n'a pas constaté de réduction d'activité se traduisant par une baisse de son chiffre d'affaires.

#### MESURES MISES EN PLACE

##### Report des échéances d'emprunt

L'entreprise a obtenu au cours de l'exercice un report de paiement de certaines échéances de ses emprunts.

Un nouvel échéancier a été reçu en 07.2020. Le capital restant dû est de 150 000 Euros. Ce dernier sera entièrement remboursé sur l'année 2021.

---

#### CONTINUITÉ DE L'EXPLOITATION

L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. Toutefois l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause grâce aux mesures prises;

## Annexe Covid 19

Etat exprimé en euros

notamment la conclusion d'un nouveau contrat de financement OCEANE assortis de BSA qui a permis de financer l'activité du groupe .



# COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

## ANNEXE

**COGEP** 



*Document communiqué en vertu de la Loi sur l'accès à l'information*

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Désignation de l'entreprise : SA DBT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de **13 543 991** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **-10 867 171** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2020** au **31/12/2020**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2020** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 3 ans
- \* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 2 à 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Disponibilités

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

## Achats

*Document communiqué  
à la Commission des Comptes  
le 10/05/2013*

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Titres de participation

Les titres de participation sont comptabilisés au coût historique mais font l'objet d'une évaluation à la clôture de chaque exercice social au regard de leur valeur et de marché.

Au regard de la situation financière, les titres des deux filiales du groupe DBT ont fait l'objet d'une dépréciation qui s'élève à 16 318 454 Euros au 31 décembre 2020.

De même, 9 674 090 BSA attribuées à l'investisseur entré au capital en septembre 2020 d'une valeur globale de 967 409 Euros n'ont pas été convertis au 31 décembre 2020.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	10 086					10 086
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>10 086</b>					<b>10 086</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	661					661
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>661</b>					<b>661</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	13 238 909		9 700 000			22 938 909
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	40 000		967 409			1 007 409
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>13 278 909</b>		<b>10 667 409</b>			<b>23 946 318</b>
<b>TOTAL</b>	<b>13 289 656</b>		<b>10 667 409</b>			<b>23 957 065</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	4 813	273		5 086
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 813</b>	<b>273</b>		<b>5 086</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	239	221		460
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>239</b>	<b>221</b>		<b>460</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>5 052</b>	<b>494</b>		<b>5 546</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>	6 618 454	9 700 000		16 318 454
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>6 618 454</b>	<b>9 700 000</b>		<b>16 318 454</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 618 454</b>	<b>9 700 000</b>		<b>16 318 454</b>
Dont dotations et reprises <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		9 700 000			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Dépréciations des titres de participation de DBT CEV pour 8 400 000€  
 Dépréciations des titres de participation de DBT INGENIERIE pour 1 300 000€

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 007 409	1 007 409	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	235 494	235 494	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	161 482	161 482	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	3 869 220	3 869 220		
Débiteurs divers	52 294	52 294		
Charges constatées d'avances	65 214	65 214		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>5 391 114</b>	<b>5 391 114</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)	5 000	5 000		
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	29	29		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	150 000	150 000		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	299 706	299 706		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 066	3 066		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	39 411	39 411		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	474	474		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	209 198	209 198		
	Autres dettes	2 285 825	2 285 825		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>2 992 709</b>	<b>2 992 709</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		7 100 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 560 000			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>358 287</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>FACTURES A ETABLIR</i>	235 494	235 494
<b>Autres créances</b> <i>Avoir à recevoir</i> <i>Intérêts courus DBT-CEV/ ING</i>	4 200 118 592	122 792

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>58 251</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>29</b>
<i>Intérêts courus</i>	29	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>507</b>
<i>Intérêts courus HOLDING HFZ</i>	202	
<i>Intérêts courus EDUCARE</i>	305	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>57 641</b>
<i>Fournisseurs-Factures non parven</i>	57 641	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>74</b>
<i>CHARGES A PAYER - TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	41	
<i>CHARGES A PAYER - FORMATION PROFESSIONNELLE</i>	33	

# Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		65 214	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>		<b>65 214</b>	

--

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### - Crise sanitaire

Dès le 17 Mars pour des raisons opérationnelles et de sécurité, DBT a dû procéder à la fermeture des sites (comme imposé par l'arrêté gouvernemental du 14 mars 2020).

Le personnel de production et de SAV a été mis en chômage partiel dès le 17 Mars, date à laquelle DBT a procédé à une demande d'inscription en activité partielle auprès de la DIRRECTE (demande acceptée le 1er avril pour 73 salariés). Le personnel administratif, les équipes commerciales et l'équipe du bureau d'étude & méthodes ont été confinés à leur domicile en télétravail.

De manière concomitante, les conséquences du COVID 19 chez nos clients et fournisseurs ont rendu impossible toute activité commerciale ainsi que tout approvisionnement.

Finalement, une reprise partielle de l'activité a été mise en place le 21 avril pour DBT Ingénierie. DBT Ingénierie et DBT CEV ont donc subi une perte de Chiffre d'Affaires non négligeable sur la période mars-avril et mai 2020

Malgré la crise sanitaire et les incertitudes économiques, DBT réaffirme ses engagements de croissance d'activité pour la période 2021 à 2025. De plus, afin de pouvoir continuer à financer son développement, DBT a obtenu un nouveau financement auprès de PARK PARTNERS d'un montant maximum de 20 millions d'euros. Ce financement va permettre de financer une croissance dans les prochains mois et années.

### - Accord NISSAN

Un protocole entr DBT CEV SAS, DBT SA et NISSAN INTERNATIONALE SA a été signé le 22 octobre 2020.

L'intégralité des créances NISSAN ont été neutralisées suite à la signature du protole entre les entités.

La provision pour créance douteuse d'un montant de 1.6 millions d'euros a été totalement reprise au 31 décembre 2020 chez CEV en contrepartie d'une perte nette du même montant.

### - Réducton du capital social

Le 12 octobre 2020, le conseil d'administration a autorisé à procéder à une réduction de capital motivée par des pertes par réduction de la valeur nominale des actions de la société de 0.10 Euros à 0.01 Euros.

Cette réduction sera affectée au compte "report à nouveau" pour apurer les pertes antérieures figurant sur le compte.

## Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice		16 653 331,00	0,1000	1 665 333,10
	Emises pendant l'exercice		207 769 161,00	0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>224 422 492,00</b>	<b>0,0100</b>	<b>2 244 224,92</b>

Le 12 octobre 2020, le conseil d'administration a autorisé à procéder à une réduction de capital motivée par des pertes par réduction de la valeur nominale des actions de la société de 0.10 Euros à 0.01 Euros.

Cette réduction sera affectée au compte "report à nouveau" pour apurer les pertes antérieures figurant sur le compte.

De ce fait, le capital social à la date du 12/10/2020 passe de 22 424 643.60 Euros à 2 242 464.36 Euros d'un valeur nominale de 0.01 Euros chacune.

*[Signature]*

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/12/2020
<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>196 245</b>
<b>Production vendue Services</b>		<b>196 245</b>
<i>REFACTURATION LOYER</i>	155 625	
<i>REFACTURATION CHARGES LOCATIVES</i>	33 230	
<i>REFACTURATION HONORAIRES DE GESTION</i>	7 390	
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>196 245</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>196 245</b>
<i>REFACTURATION LOYER</i>	155 625	
<i>REFACTURATION CHARGES LOCATIVES</i>	33 230	
<i>REFACTURATION HONORAIRES DE GESTION</i>	7 390	

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>11 027</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>11 027</b>
<i>Produits des exercices antérieurs</i>	<i>11 027</i>	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>298 885</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>298 885</b>
<i>Charges except./ope.gestion</i>	<i>215 000</i>	
<i>Charges sur exercices antérieurs</i>	<i>83 885</i>	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(287 857)</b>

13/12/2020  
13/12/2020