

DBT CEV

S.A.S au Capital de 9.400.000 €.
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 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 CEV 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 CEV 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^{er} 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'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 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)						
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement	982 044	787 281	194 763	283 460	
	Concessions brevets droits similaires	3 755 307	830 741	2 924 567	3 378 846	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	389 269	343 275	45 994	68 659	
	Autres immobilisations corporelles	123 078	61 844	61 234	20 704	
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.						
Autres participations	85 172	80 000	5 172	5 172		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	222 764		222 764	259 074		
TOTAL (II)		5 557 634	2 103 141	3 454 493	4 015 914	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS					
	Matières premières, approvisionnements	3 648 557	289 940	3 358 617	2 882 935	
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis	1 204 867	485 587	719 280	748 750	
	Marchandises				(76 724)	
	Avances et Acomptes versés sur commandes	(6 514)		(6 514)		
	CREANCES (3)					
	Créances clients et comptes rattachés	1 559 813	208 158	1 351 655	2 027 399	
	Autres créances	885 482	313 898	571 584	977 156	
Capital souscrit appelé, non versé						
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
DISPONIBILITES	506 587		506 587	89 782		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	12 450		12 450	11 195	
	TOTAL (III)		7 811 242	1 297 584	6 513 659	6 660 494
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)	101		101	101		
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 368 978	3 400 725	9 968 253	10 676 509	
(1) dont droit au bail						
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				222 764	259 074	
(3) dont créances à plus d'un an						

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	9 400 000	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 510 000	5 510 000
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	71 580	71 580
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	350 521	350 521
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(7 570 173)	(4 691 189)
	Résultat de l'exercice	(5 408 839)	(2 878 984)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	2 353 089	(638 072)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 964 785	2 417 462
	Emprunts et dettes financières divers	3 224 136	6 164 620
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	115 722	115 164
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 483 119	1 872 417
	Dettes fiscales et sociales	756 807	637 158
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	70 594	107 760	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	7 615 164	11 314 581
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 968 253	10 676 509
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(5 408 839,39)	(2 878 984,12)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 344 022	11 199 417
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	753	65 874

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	6 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	1 559 036		1 559 036	673 656
	Production vendue (Services et Travaux)	405 889		405 889	197 099
	Montant net du chiffre d'affaires	1 964 925		1 964 925	870 755
	Production stockée			188 530	18 957
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			111 367	28 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 746 469	13 913
	Autres produits			9	3
		Total des produits d'exploitation (1)			4 011 300
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				(349 711)
	Achats de matières et autres approvisionnements			2 231 135	529 835
	Variation de stock			(582 020)	724 012
	Autres achats et charges externes			1 089 678	662 810
	Impôts, taxes et versements assimilés			74 409	12 328
	Salaires et traitements			1 846 263	1 038 243
	Charges sociales du personnel			709 008	399 975
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			579 381	293 013
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			1 527 138	740 873	
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 618 834	9	
	Total des charges d'exploitation (2)			9 093 826	4 051 387
RESULTAT D'EXPLOITATION				(5 082 527)	(3 119 759)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		(5 082 527)	(3 119 759)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		2 025
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 743	200
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	4	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	3 747	2 225
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	181 524	73 458
	Différences négatives de change		130
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	181 524	73 588
RESULTAT FINANCIER		(177 777)	(71 363)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(5 260 304)	(3 191 122)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	57 764	507 814
	Sur opérations en capital		66 464
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	57 764	574 278
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	42 597	273 455
	Sur opérations en capital		66 464
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	163 702	
	Total des charges exceptionnelles	206 299	339 919
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(148 536)	234 358
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			(77 780)
TOTAL DES PRODUITS		4 072 810	1 508 131
TOTAL DES CHARGES		9 481 650	4 387 115
RESULTAT DE L'EXERCICE		(5 408 839)	(2 878 984)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		57 764	
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		17 883	
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

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 a constaté au cours de l'exercice, suite aux différentes mesures gouvernementales liées aux confinements et couvre feux successifs, une réduction d'activité se traduisant par une baisse de son chiffre d'affaires.

MESURES MISES EN PLACE

Chômage partiel

Antérieurement à la crise sanitaire, face à une réduction d'activité, l'entreprise a eu recours à l'activité partielle dès le 1er février 2020.

Le 17 mars 2020, compte tenu du contexte sanitaire et des différentes mesures gouvernementales, DBT CEV a fermé le site : tout le personnel de production en chômage partiel, télétravail pour le personnel administratif.

Retour progressif du personnel de production fin mai 2020 et mi juin 2020 pour le SAV.

Puis situation sanitaire persistante, la direction et les représentants du personnel ont décidés de mettre en

Annexe Covid 19

Etat exprimé en euros

place une mesure d'activité partielle à compte du 5 octobre 2020 jusqu'au 31 mars 2021 afin de préserver l'emploi du personnel de production.

Les allocations perçues liées au chômage partiel sont prises en compte dans les charges salariales de l'entreprise.

Report des cotisations sociales

Le gouvernement, au cours de l'exercice 2020 et en fonction des mesures de confinement et de fermeture, a ouvert aux entreprises qui le désiraient la possibilité de reporter les cotisations sociales de plusieurs mois. L'entreprise a donc opté pour le report des cotisations sociales des mois concernés.

Le plan de remboursement des cotisations reportées sera à déterminer prochainement avec les organismes concernés.

Pour information, à fin décembre 2020, il reste le report des cotisations sociales:

- URSSAF à payer (138 384€). Un échéancier a été demandé auprès de l'URSSAF
- Retraite HUMANIS cadres et non cadres à payer (56 289€)

Report des échéances d'emprunts

L'entreprise a obtenu un report de paiement des échéances sur tous les emprunts soit 6 mois ou deux trimestres.

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, notamment la conclusion d'un nouveau contrat de financement OCEANE assortis de BSA qui a permis de financer l'activité du groupe dont la filiale DBT CEV qui a pu reconstituer ses capitaux.



COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

ANNEXE

COGEP 

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Désignation de l'entreprise : SAS DBT CEV

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de **9 968 253** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **-5 408 839** 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

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.

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	

INCORPORELLES						
	Frais d'établissement et de développement	982 044				982 044
	Autres	3 755 307				3 755 307
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 737 352				4 737 352

CORPORELLES						
	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	389 269				389 269
	Instal., agencement, aménagement divers	50 391		8 921		59 312
	Matériel de transport	1 580				1 580
	Matériel de bureau, mobilier	16 837		45 349		62 186
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	458 077		54 270		512 346

FINANCIERES						
	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	85 172				85 172
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	259 074		800	37 110	222 764
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	344 246		800	37 110	307 936

	TOTAL	5 539 674		55 070		37 110	5 557 634
--	--------------	------------------	--	---------------	--	---------------	------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	698 585	88 697		787 281
	Autres	376 461	454 280		830 741
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 075 046	542 976		1 618 022
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	320 610	22 665		343 275
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	36 186	5 367		41 553
	Matériel de transport	1 580			1 580
	Matériel de bureau, mobilier	10 339	8 373		18 711
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	368 714	36 405		405 119	
TOTAL		1 443 760	579 381		2 023 141

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		15			12		3
TOTAL IMMOB INCORPORELLES		15			12		3
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		1					1
Instal générales Agencement aménag divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		1					1
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		16			12		4
TOTAL GENERAL NON VENTILE			16			12	4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires		12	12	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES		12	12	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	80 000			80 000
	Sur stocks et en-cours	375 113	527 138	126 724	775 528
	Sur comptes clients	809 142	1 000 197	1 601 181	208 158
	Autres	150 196	163 702		313 898
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 414 451	1 691 037	1 727 904	1 377 584
TOTAL GENERAL		1 414 451	1 691 049	1 727 916	1 377 584

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	1 527 138	1 727 707	
		163 702		

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.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	222 764	147 764	75 000
	Clients douteux ou litigieux	211 124	211 124	
	Autres créances clients	1 348 690	1 348 690	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	12 548	12 548	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 386	63 386	
	Impôts sur les bénéfices	656	656	
	Taxes sur la valeur ajoutée	173 363	173 363	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	192 441	192 441	
	Groupe et associés (2)	313 898	313 898	
	Débiteurs divers	129 190	129 190	
Charges constatées d'avances	12 450	12 450		
TOTAL DES CREANCES		2 680 510	2 605 510	75 000
(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
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	753	753		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 964 032	808 612	1 155 420	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	73 867	73 867		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 483 119	1 483 119		
	Personnel et comptes rattachés	213 438	213 438		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	445 943	445 943		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 704	16 704		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	80 723	80 723		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 150 269	3 150 269		
Autres dettes	70 594	70 594			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		7 499 442	6 344 022	1 155 420	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		18 023			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		387 555			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		192 441
Autres créances		192 441
<i>Subventions d'exploitation à rec.</i>	76 762	
<i>Etat - produits à recevoir</i>	115 679	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		632 123
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		753
<i>Intérêts courus</i>	753	
Emprunts et dettes financières divers		98 100
<i>Associés - intérêts courus</i>	98 100	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		175 928
<i>Fournisseurs - fact. non parvenues</i>	175 928	
Dettes fiscales et sociales		357 342
<i>Dettes provis. pr congés à payer</i>	203 525	
<i>Charges sociales - charges à payer</i>	78 988	
<i>Etat - autres charges à payer</i>	13 457	
<i>Taxe Apprentissage</i>	25 995	
<i>Formation continue</i>	17 944	
<i>Effort construction</i>	17 433	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	31/12/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		12 450	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		12 450	

--

Annexe libre

Etat exprimé en euros

- Autres informations

Courant automne 2020 suite aux objectifs fixés sur le plan commercial et face à la nouvelle stratégie commerciale définie, des recrutements ont été nécessaires. Il y a eu des embauches : 1 directeur commerciale, 1 directeur industriel et des commerciaux.

- Evènements postérieurs

Début 2021, embauche de 2 ingénieurs au niveau du bureau d'études afin de donner un "coût d'accélérateur" sur les nouvelles fonctionnalités et la puissance des bornes.

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000 000,00	1,0000	1 000 000,00
	Emises pendant l'exercice		8 400 000,00	1,0000	8 400 000,00
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		9 400 000,00	1,0000	9 400 000,00

Augmentation du capital social par décision de l'associé unique de 8 400 000 Euros par la création de 8 400 000 actions nouvelles de numéraires de 1 Euro de nominal chacune.

Les nouvelles actions ont été entièrement libérées par compensation de créances liquides et exigibles sur la société.

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 964 925
Production vendue Biens		1 559 036
<i>Ventes métropole PF</i>	945 419	
<i>Ventes Export CEE</i>	451 357	
<i>Ventes Export Hors CEE</i>	162 260	
Production vendue Services		405 889
<i>Prestations de services</i>	146 392	
<i>Prestation FRANCE</i>	8 611	
<i>Prestations de services (export)</i>	25 258	
<i>Locations</i>	2 400	
<i>Mise disposition personnel (export)</i>	146 040	
<i>Transp/Vtes métropole PF</i>	30 638	
<i>Transp/Vtes Export CEE PF</i>	8 981	
<i>Transp/Vtes Export Hors CEE PF</i>	13 566	
<i>VENTES DE DECHETS</i>	24 004	
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 964 925
Chiffre d'affaires FRANCE		1 964 925
<i>Ventes métropole PF</i>	945 419	
<i>Ventes Export CEE</i>	451 357	
<i>Ventes Export Hors CEE</i>	162 260	
<i>Prestations de services</i>	146 392	
<i>Prestation FRANCE</i>	8 611	
<i>Prestations de services (export)</i>	25 258	
<i>Locations</i>	2 400	
<i>Mise disposition personnel (export)</i>	146 040	
<i>Transp/Vtes métropole PF</i>	30 638	
<i>Transp/Vtes Export CEE PF</i>	8 981	
<i>Transp/Vtes Export Hors CEE PF</i>	13 566	
<i>VENTES DE DECHETS</i>	24 004	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Provision d'indemnité de départ à la retraite		152 238	
		152 238	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		152 238	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des produits exceptionnels		57 764
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		57 764
<i>Autres produits except. de gestion</i>	110	
<i>Produits des exercices antérieurs</i>	57 654	
Total des charges exceptionnelles		206 299
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		42 597
<i>PENALITES AMENDES FISCALES ET PENAL</i>	4 886	
<i>autres charges exceptionnelles</i>	19 873	
<i>Charges sur exercices antérieurs</i>	17 838	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		163 702
<i>Dot.prov.risques charges</i>	163 702	
Résultat exceptionnel		(148 536)

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2020	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	3 648 557	2 942 565	705 992	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	3 648 557	2 942 565	705 992	
Production				
Produits intermédiaires	114 751	84 537	30 214	
Produits finis	1 090 116	902 973	187 143	
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	1 204 867	987 510	217 357	
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)			217 357	

EFFECTIF DBT CEV

ATELIER ET PRODUCTION	18
LOGISTIQUE	5
R&D	8
DIRECTION INDUSTRIELLE	1
MARKETING-COMMERCIAUX-COM	10
ADMINISTRATION	6
METHODES	5
QUALITE	1
SAV - FORMATION	12
TOTAL	66