

Commissaires aux Comptes
Guillaume MAILLARD
Thierry SION



Adresse de correspondance :
Arteparc Lesquin
Bâtiment A
2, rue des Peupliers
59810 LESQUIN
Tél : 03 20 05 00 50
Fax : 03 20 21 90 39
www.groupechd.fr
E-mail : lille@groupechd.fr

DBT CEV

S.A.S au Capital de 16.400.000 €.
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 2022

Ce rapport comporte 25 pages



SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 40 000 €

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts-comptables de la région Auvergne-Rhône-Alpes et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom
SIÈGE SOCIAL : Zone commerciale · Rue des Moines · 02200 VILLENEUVE SAINT GERMAIN · 325 366 441 RCS Soissons
Tel : 03 23 59 95 00 · Fax : 03 23 59 85 95 · www.groupechd.fr

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DBT CEV relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires

Nous ne pouvons pas attester de la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous ne pouvons pas attester de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- 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 événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lesquin, le 24 avril 2023

Le commissaire aux comptes
Pour CHD AUDIT Hauts de France
Guillaume MAILLARD

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

Rue des Moines
Tél. 03.23.59.85.00 - Fax 03.23.59.85.85
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN
RCS SOISSONS 325 366 441

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	472 373	429 381	42 992	80 722
	Concessions brevets droits similaires	3 768 847	1 656 762	2 112 085	2 475 745
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	869 755		869 755	10 000
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	842 132	407 043	435 089	104 078
	Autres immobilisations corporelles	410 857	170 395	240 462	288 618
	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	81 225		81 225	81 225	
TOTAL (II)	6 530 362	2 743 582	3 786 781	3 045 559	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	6 069 712	989 800	5 079 912	3 444 288
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	492 687		492 687	746 733
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	52 529		52 529	125 809
	CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	2 114 579	328 257	1 786 322	1 904 240	
Autres créances	600 063	324 268	275 795	487 368	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	332 370		332 370	112 575	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	45 386		45 386	163 637
	TOTAL (III)	9 707 326	1 642 324	8 065 001	6 984 651
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)	101		101	101	
TOTAL ACTIF (I à VI)	16 237 790	4 385 906	11 851 883	10 030 312	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

81 225
CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE 81 225

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	16 400 000	16 400 000
	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	(17 744 281)	(12 979 012)
	Résultat de l'exercice	(3 864 910)	(4 765 268)
Subventions d'investissement	578 822		
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		1 301 732	4 587 820
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	25 000	
Total des provisions		25 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	553 662	1 158 704
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 198 321	2 148 468
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	268 440	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 589 044	1 145 448
	Dettes fiscales et sociales	915 685	708 315
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		116 556	
Produits constatés d'avance (1)		165 000	
Total des dettes		10 525 152	5 442 491
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		11 851 883	10 030 312
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(3 864 910,20)	(4 765 268,34)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		10 256 712	5 442 491
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques		12 872	3 284
(3) Dont emprunts participatifs			

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

Rue des Moines

Tél. 03.23.59.85.00 - Fax 03.23.59.85.85

02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN

RCS SOISSONS 325 305 441

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	9 010 968		9 010 968	2 123 294
	Production vendue (Services et Travaux)	502 748		502 748	676 776
	Montant net du chiffre d'affaires	9 513 716		9 513 716	2 800 069
	Production stockée			(572 501)	(139 680)
	Production immobilisée			509 160	
	Subventions d'exploitation			220 342	191 557
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			331 715	22 817
	Autres produits			93	16
	Total des produits d'exploitation (1)				10 002 526
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			4 837	244
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			8 949 931	2 380 297
	Variation de stock			(2 322 121)	(99 035)
	Autres achats et charges externes			2 212 236	1 663 986
	Impôts, taxes et versements assimilés			51 314	81 695
	Salaires et traitements			2 596 367	2 380 519
	Charges sociales du personnel			953 287	907 806
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			519 768	604 999
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			696 867	135 232	
Dotations aux provisions					
Autres charges			2 083	39	
Total des charges d'exploitation (2)				13 664 568	8 055 783
RESULTAT D'EXPLOITATION				(3 662 043)	(5 181 003)

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

Rue des Moines
Tél. 03.23.59.85.00 - Fax 03.23.59.85.85
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN
RCS SOISSONS 325 366 441

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(3 662 043)	(5 181 003)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	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	7 147 1 769	3 787 59 519
Total des produits financiers		8 916	63 307
CHARGES FINANCIERS	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	131 265 1 129	117 055 6 093
Total des charges financières		132 394	123 148
RESULTAT FINANCIER		(123 478)	(59 841)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(3 785 521)	(5 240 845)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 413 3 351	438 947 168 904
Total des produits exceptionnels		6 764	607 851
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	61 153 25 000	106 930 25 345
Total des charges exceptionnelles		86 153	132 274
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(79 389)	475 576
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		10 018 206	3 545 937
TOTAL DES CHARGES		13 883 116	8 311 205
RESULTAT DE L'EXERCICE		(3 864 910)	(4 765 268)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

REGLES ET METHODES COMPTABLES

DBT CEV est une société par actions simplifiée. Son siège social se situe Parc Horizon 2000 – rue Jean Monnet, 62117 BREBIERES, France.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au référentiel ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, selon les conventions générales comptables applicables et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 851 883** euros.

Le compte de résultat affiche un total produits de **10 018 206** euros et un total charges de **13 883 116** euros, dégageant ainsi un résultat négatif de **-3 864 910** euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le 31/12/2022. Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Continuité d'exploitation

L'hypothèse de la continuité d'exploitation a été retenue compte tenu de la capacité financière du Groupe au regard de ses besoins de financement. Cette hypothèse prend en compte le soutien financier apporté par des investisseurs de la société mère DBT.

Une augmentation de capital est prévue pour DBT CEV sur le premier semestre 2023.

Immobilisations

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.

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

Rue des Moines
Tél. 03.23.59.85.00 - Fax 03.23.59.85.85
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN
RCS SOISSONS 325 366 441

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 : 2 à 3 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 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

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.

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.

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

Rue des Moines
Tél. 03.23.59.85.00 - Fax 03.23.59.85.85
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN
RCS SOISSONS 325 366 441

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.

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.

Disponibilités

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

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.

Effectif moyen

Cadres :22 Employés et techniciens : 24 Ouvriers : 34

Soit un effectif moyen de 82 salariés

Engagement retraite

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

La dette actuarielle correspondant à ces engagements a été estimée à 92 483 euros au 31 décembre 2022.

Cette évaluation repose notamment sur des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la rotation du personnel et des probabilités de mortalité.

Un taux d'actualisation de 3% a été retenu pour le calcul de la dette actuarielle.

Entreprise consolidante

DBT CEV est intégrée dans la consolidation de DBT SA, société anonyme qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'Arras sous le numéro 379 365 208.
Son siège social se situe Parc Horizon 2000 – rue Jean Monnet, 62117 BREBIERES, France.

Eléments concernant les entreprises liées

DBT SA :

Compte courant créditeur de 6 036 535 euros

Intérêts courus de 98 739 euros

Dettes fournisseurs de 174 022 euros

Charges financières de 98 739 euros

Charges de location de 101 889 euros

Charges Personnel détaché de 106 739 euros

Autres charges de 32 072 euros

DBT ING :

Compte courant créditeur de 4 407 euros

Intérêts courus de 664 euros

Créances clients de 38 505 euros

Dettes Fournisseurs de 47 757 euros

Produits – mise à disposition de personnel de 73 362 euros

Charges – mise à disposition de personnel de 36 628 euros

Autres produits de 114 355 euros

Charges financières de de 664 euros

R3 :

Créances clients de 168 546 euros

Produits – ventes de bornes de 1 660 005 euros

Produits mise à disposition de personnel de 79 968 euros

Autres produits de 2 774 euros

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

Rue des Moines
Tél. 03.23.59.85.00 - Fax 03.23.59.85.85
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN
RCS SOISSONS 325 366 441

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	472 373				472 373
	Autres	3 770 902		867 700		4 638 602
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 243 276		867 700		5 110 976
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	461 269		380 863		842 132
	Instal., agencement, aménagement divers	243 129		4 868		247 997
	Matériel de transport	1 580				1 580
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	141 863		7 558		149 421
	Emballages récupérables et divers	11 861				11 861
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	859 701		393 289		1 252 990	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	85 172				85 172
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	81 225				81 225
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	166 397				166 397	
TOTAL	5 269 373		1 260 989		6 530 362	

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	391 652	37 730	429 381
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	1 285 158	371 605	1 656 762
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 676 809	409 334	2 086 143
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	357 191	49 852	407 043
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	61 551	24 429	85 980
	Matériel de transport	1 580		1 580
	Matériel de bureau, mobilier	45 632	33 780	79 412
	Emballages récupérables et divers	1 051	2 372	3 423
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	467 005	110 433	577 438
TOTAL	2 143 814	519 768	2 663 582	

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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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		25 000		25 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		25 000		25 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	80 000			80 000
	Sur stocks et en-cours	621 758	686 497	318 455	989 800
	Sur comptes clients	328 257			328 257
	Autres	313 898	10 370		324 268
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 343 912	696 867	318 455	1 722 324
TOTAL GENERAL		1 343 912	721 867	318 455	1 747 324
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		696 867		
			25 000		
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.					

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

Rue des Moines
Tél. 03.23.59.85.00 - Fax 03.23.59.85.85
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN
RCS SOISSONS 325 366 441

Stocks et En-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	6 069 712	3 747 591	2 322 121	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	6 069 712	3 747 591	2 322 121	
Production				
Produits intermédiaires	316 591	109 196	207 395	
Produits finis	176 096	955 992		779 896
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	492 687	1 065 188	207 395	779 896
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)			207 395	779 896

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

Rue des Moines
Tél. 03.23.59.85.00 - Fax 03.23.59.85.85
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN
RCS SOISSONS 325 366 441

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	81 225	81 225	
	Clients douteux ou litigieux	490 276	490 276	
	Autres créances clients	1 624 303	1 624 303	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	19 778	19 778	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 140	13 140	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	240 641	240 641	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	100	100	
	Groupe et associés	324 268	324 268	
	Débiteurs divers	2 137	2 137	
	Charges constatées d'avances	45 386	45 386	
TOTAL DES CREANCES		2 841 253	2 841 253	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		324 268		

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	12 872	12 872		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	540 790	540 790		
	Emprunts et dettes financières divers	63 660	63 660		
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 589 044	2 589 044		
	Personnel et comptes rattachés	231 450	231 450		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	315 712	315 712		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	362 003	362 003		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 520	6 520		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	6 134 661	6 134 661		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		10 256 712	10 256 712		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		(624 837)			
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		6 134 661			

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

Rue des Moines
Tél. 03.23.59.85.00 - Fax 03.23.59.85.85
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN
RCS SOISSONS 325 366 441

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	16 400 000				16 400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 510 000				5 510 000
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	71 580				71 580
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées	350 521				350 521
Autres réserves					
Report à nouveau	(12 979 012)	(4 765 268)			(17 744 281)
Résultat de l'exercice	(4 765 268)	4 765 268		(3 864 910)	(3 864 910)
Subventions d'investissement				578 822	578 822
Provisions réglementées					
TOTAL	4 587 820			(3 286 089)	1 301 732

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 587 820

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 587 820

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (3 286 089)

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

Rue des Moines
Tél. 03.23.59.85.00 - Fax 03.23.59.85.85
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN
RCS SOISSONS 325 366 443

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		45 386	45 386
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			45 386

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

Rue des Moines

Tél. 03.23.59.85.00 - Fax 03.23.59.85.85
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN
RCS SOISSONS 325 366 441

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		561
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	<i>-161</i>	461
Autres créances <i>ETAT - PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>100</i>	100

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

Rue des Moines
Tél. 03.23.59.85.00 - Fax 03.23.59.85.85
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN
RCS SOISSONS 325 366 441

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		504 868
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS</i>	2 335	2 335
Emprunts et dettes financières divers <i>ASSOCIES - INTERETS COURUS</i>	93 719	93 719
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>Fournisseurs - Fact. non parve</i>	109 032	109 032
Dettes fiscales et sociales <i>Dettes provis. pr congés à payer</i> <i>Charges sociales - Charges à P</i> <i>CVAE 2022 à payer</i>	217 139 82 513 130	299 782

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

Rue des Moines
Tél. 03.23.59.85.00 - Fax 03.23.59.85.85
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN
RCS SOISSONS 325 366 441

Ventilation du chiffre d'affaires

31/12/2022

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		9 513 716
Production vendue Biens		9 010 968
<i>VENTES METROPOLE PF</i>	142 958	
<i>VENTES FRANCE BORNE LENTE</i>	1 102 136	
<i>VENTES FRANCE BORNE RAPIDE</i>	5 362 235	
<i>Ventes Matières premières</i>	1 517	
<i>VENTES METROPOLE PIECES DETACH</i>	273 221	
<i>VENTES R3</i>	1 660 005	
<i>VENTES EXPORT CEE</i>	60 927	
<i>VENTES BORNE RAPIDE HORS CEE</i>	125 824	
<i>VENTE BORNE LENTE HORS CEE</i>	3 930	
<i>VENTES EXPORT HORS CEE</i>	16 685	
<i>VENTES CEE BORNE LENTE</i>	2 513	
<i>VENTES CE BORNE RAPIDE</i>	160 244	
<i>VENTE EXONEREE PF</i>	57 202	
<i>VENTES PIECES DETACHEES SAV CE</i>	12 797	
<i>VENTES PIECES DETACHEES SAV HO</i>	28 774	
Production vendue Services		502 748
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	20 475	
<i>PRESTATION FRANCE</i>	71 538	
<i>PRESTATIONS SAV HORS CEE</i>	(2 614)	
<i>PRESTATIONS D'INSTALLATION BOR</i>	43 970	
<i>PRESTATIONS D'INSTALLATION BOR</i>	90	
<i>PRESTATIONS SAV CEE</i>	2 614	
<i>PRESTATIONS DE MAINTENANCE OFF</i>	4 255	
<i>PRESTATIONS DE SERVICES (EXPOR</i>	1 000	
<i>PRESTATIONS HORS CEE</i>	1 550	
<i>MISE DISPOSITION PERSONNEL</i>	101 760	
<i>REFACTURATION ENERGIES</i>	(6 503)	
<i>TRANSP/VTES METROPOLE PF</i>	69 826	
<i>TRANSP/VTES METROPOLE SAV</i>	8 036	
<i>TRANSP/VTES METROPOLE SAV CEE</i>	837	
<i>TRANSP/VTES METROPOLE SAV HORS</i>	4 508	
<i>Transp/ refacturation retour</i>	1 368	
<i>TRANSP/VTES EXPORT CEE PF</i>	915	
<i>TRANSP/VTES EXPORT HORS CEE PF</i>	8 546	
<i>TRANSP/VTES EXONEREES PF</i>	1 276	
<i>Autres produits d'activités annexes</i>	128 458	
<i>VENTES DE DECHETS</i>	4 909	
<i>Frais de déplacement</i>	3 110	
<i>EXTENSION DE GARANTIE</i>	19 545	
<i>Frais preventifs</i>	9 043	
<i>Diagnostics</i>	4 236	
Chiffre d'affaires par marché géographique		9 513 716
Chiffre d'affaires FRANCE		9 513 716
<i>VENTES METROPOLE PF</i>	142 958	
<i>VENTES FRANCE BORNE LENTE</i>	1 102 136	
<i>VENTES FRANCE BORNE RAPIDE</i>	5 362 235	
<i>Ventes Matières premières</i>	1 517	
<i>VENTES METROPOLE PIECES DETACH</i>	273 221	

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE
 Rue des Moines
 Tél: 03.23.59.85.00 / Fax 03.23.59.85.85
 02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN
 RCS SOISSONS 325 366 441

Ventilation du chiffre d'affaires

31/12/2022

VENTES R3	1 660 005
VENTES EXPORT CEE	60 927
VENTES BORNE RAPIDE HORS CEE	125 824
VENTE BORNE LENTE HORS CEE	3 930
VENTES EXPORT HORS CEE	16 685
VENTES CEE BORNE LENTE	2 513
VENTES CE BORNE RAPIDE	160 244
VENTE EXONEREE PF	57 202
VENTES PIECES DETACHEES SAV CE	12 797
VENTES PIECES DETACHEES SAV HO	28 774
PRESTATIONS DE SERVICES	20 475
PRESTATION FRANCE	71 538
PRESTATIONS SAV HORS CEE	(2 614)
PRESTATIONS D'INSTALLATION BOR	43 970
PRESTATIONS D'INSTALLATION BOR	90
PRESTATIONS SAV CEE	2 614
PRESTATIONS DE MAINTENANCE OFF	4 255
PRESTATIONS DE SERVICES (EXPOR	1 000
PRESTATIONS HORS CEE	1 550
MISE DISPOSITION PERSONNEL	101 760
REFACTURATION ENERGIES	(6 503)
TRANSP/VTES METROPOLE PF	69 826
TRANSP/VTES METROPOLE SAV	8 036
TRANSP/VTES METROPOLE SAV CEE	837
TRANSP/VTES METROPOLE SAV HORS	4 508
Transp/ refacturation retour	1 368
TRANSP/VTES EXPORT CEE PF	915
TRANSP/VTES EXPORT HORS CEE PF	8 546
TRANSP/VTES EXONEREES PF	1 276
Autres produits d'activités annexes	128 458
VENTES DE DECHETS	4 909
Frais de déplacement	3 110
EXTENSION DE GARANTIE	19 545
Frais preventifs	9 043
Diagnostics	4 236

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

Rue des Moines
Tél. 03.23.59.85.00 - Fax 03.23.59.85.85
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN
RCS SOISSONS 325 366 441

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		6 764
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 413
<i>Autres prod. except sur op. de gestion</i>	<i>1</i>	
<i>PRODUITS DES EXERCICES ANTERIE</i>	<i>3 412</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 351
<i>Produits exceptionnels divers</i>	<i>3 351</i>	
Total des charges exceptionnelles		86 153
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		61 153
<i>PENALITES AMENDES FISCALES ET</i>	<i>45</i>	
<i>Amendes SAV Commerciaux</i>	<i>7</i>	
<i>CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU</i>	<i>61 101</i>	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		25 000
<i>Dot. prov. risques charges</i>	<i>25 000</i>	
Résultat exceptionnel		(79 389)

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

Rue des Moines
Tél. 03.23.59.85.00 - Fax 03.23.59.85.85
02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN
RCS SOISSONS 325 366 441