

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 INGENIERIE**

SAS au Capital de 1.800.000 €.

R c s Arras 797 630 050

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 INGENIERIE 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

### **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



# Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	453 725	453 725		
	Concessions brevets droits similaires	238 429	238 429		
	Fonds commercial (1)	38 112		38 112	38 112
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	393 336	356 626	36 710	36 656
	Autres immobilisations corporelles	183 635	147 775	35 861	42 212
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	46 198		46 198	46 198	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 353 436</b>	<b>1 196 554</b>	<b>156 882</b>	<b>163 179</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	650 092	121 355	528 737	829 534
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	73 080		73 080	128 604
	Marchandises				(33 000)
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	381 491	34 773	346 718	497 452
	Autres créances	89 463		89 463	227 263
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	80 767		80 767	47 162	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 982		4 982	5 203
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 279 875</b>	<b>156 129</b>	<b>1 123 746</b>	<b>1 702 216</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>2 633 311</b>	<b>1 352 683</b>	<b>1 280 628</b>	<b>1 865 395</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE	46 198	46 198
(3) dont créances à plus d'un an					

## Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	1 800 000	1 800 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	800 000	800 000
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(2 245 647)	(1 861 776)
	Résultat de l'exercice	(235 662)	(383 871)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>118 691</b>	<b>354 353</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		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	438	160 705
	Emprunts et dettes financières divers (3)	542 007	541 297
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 562	217 380
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	574 812	470 467
	Dettes fiscales et sociales	42 118	38 085
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		83 109	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>1 161 937</b>	<b>1 511 042</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 280 628</b>	<b>1 865 395</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(235 662,28)	(383 870,91)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 159 375	1 293 662
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		438	705
(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 378 266 611

## 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)	1 866 347	784	1 867 131	1 798 829
	Production vendue (Services et Travaux)	76 199		76 199	14 993
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 942 546</b>	<b>784</b>	<b>1 943 330</b>	<b>1 813 823</b>
	Production stockée			(55 524)	123 587
	Production immobilisée				2 456
	Subventions d'exploitation				11 169
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			16 740	9
	Autres produits			5	
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>1 904 551</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				199
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			785 965	1 044 753
	Variation de stock			183 308	(22 307)
	Autres achats et charges externes			700 953	872 859
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 167	7 530
	Salaires et traitements			211 347	246 847
	Charges sociales du personnel			55 052	71 203
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			14 937	14 684
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			106 916	36 867	
Dotations aux provisions					
Autres charges			15 162	34	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>2 080 806</b>	<b>2 272 670</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>(176 255)</b>	<b>(321 626)</b>

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
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		(176 255)	(321 626)
<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	664	548
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>664</b>	<b>548</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</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	15 949	20 892
	<b>Total des charges financières</b>	<b>15 949</b>	<b>20 892</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(15 285)</b>	<b>(20 344)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(191 540)</b>	<b>(341 970)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	17 356	145 369
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>17 356</b>	<b>145 369</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	61 479	187 271
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>61 479</b>	<b>187 271</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(44 123)</b>	<b>(41 901)</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 922 571</b>	<b>2 096 962</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 158 234</b>	<b>2 480 833</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>(235 662)</b>	<b>(383 871)</b>

- (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

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

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

DBT INGENIERIE 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 **1 280 628** euros.

Le compte de résultat affiche un total produits de **1 922 571** euros et un total charges de **2 158 234** euros, dégageant ainsi un résultat négatif de **-235 662** 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 INGENIERIE 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 : 0    Employé : 0    Ouvriers : 9

Soit un effectif moyen de 9 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.

**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

La dette actuarielle correspondant à ces engagements a été estimée à 18 964 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 INGENIERIE 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.

### **Éléments concernant les entreprises liées**

#### **DBT SA :**

Compte courant créditeur de 529 488 euros

Intérêts courus de 12 519 euros

Dettes fournisseurs de 127 871 euros

Charges financières de 12 519 euros

Charges de location de 87 672 euros

Charges Personnel détaché de 56 167 euros

#### **DBT CEV :**

Compte courant débiteur de 4 407 euros

Intérêts courus de 664 euros

Créances clients de 47 757 euros

Dettes Fournisseurs de 38 505 euros

Produits – mise à disposition de personnel de 36 628 euros

Charges – mise à disposition de personnel de 73 362 euros

Autres charges de 114 355 euros

Produits Financiers de 664 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	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement	453 725				453 725
	Autres	276 541				276 541
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>730 266</b>				<b>730 266</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	385 266		8 071		393 336
	Instal, agencement, aménagement divers	107 325				107 325
	Matériel de transport	27 830				27 830
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	47 911		569		48 480
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>568 332</b>		<b>8 640</b>			<b>576 972</b>
<b>FINANCIERES</b>	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	46 198				46 198
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>46 198</b>					<b>46 198</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 344 797</b>		<b>8 640</b>			<b>1 353 436</b>

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

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement	453 725		453 725
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	238 429		238 429
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>692 154</b>		<b>692 154</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	348 609	8 016	356 626
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	79 404	3 469	82 873
	Matériel de transport	27 830		27 830
	Matériel de bureau, mobilier	33 620	3 452	37 072
	Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>489 464</b>	<b>14 937</b>		<b>504 401</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 181 618</b>	<b>14 937</b>		<b>1 196 554</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							
Fonds commercial							
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 Agencet 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

		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				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
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				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<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>				
	Sur stocks et en-cours	36 867	117 488	33 000	121 355
	Sur comptes clients	27 306	7 468		34 773
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>64 173</b>	<b>124 956</b>	<b>33 000</b>	<b>156 129</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>64 173</b>	<b>124 956</b>	<b>33 000</b>	<b>156 129</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		106 916	14 960	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5c 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
<b>Marchandises</b>				
Marchandises revendues en l'état				
<b>Approvisionnements</b>				
Matières premières	650 092	833 401		183 308
Autres approvisionnements				
<b>TOTAL I</b>	650 092	833 401		183 308
<b>Production</b>				
Produits intermédiaires				
Produits finis	73 080	128 604		55 524
Produits résiduels				
Autres				
<b>TOTAL II</b>	73 080	128 604		55 524
<b>Production en cours</b>				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>				55 524

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
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	46 198	46 198	
	Clients douteux ou litigieux	43 574	43 574	
	Autres créances clients	337 917	337 917	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	75 875	75 875	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	5 071	5 071	
	Débiteurs divers	8 517	8 517	
Charges constatées d'avances	4 982	4 982		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>522 134</b>	<b>522 134</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		5 071		

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	438	438		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	574 812	574 812		
	Personnel et comptes rattachés	18 002	18 002		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 290	17 290		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 763	4 763		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 063	2 063		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	542 007	542 007		
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 159 375</b>	<b>1 159 375</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		160 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		542 007			

**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 constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 982	4 982
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			<b>4 982</b>

**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
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>664</b>
<b>Autres créances</b> <i>ASSOCIES - INTERETS COURUS</i>	<i>664</i>	<b>664</b>

## Charges à payer

31/12/2022

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>83 096</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>438</b>
<i>INTERETS COURUS</i>	<i>438</i>	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>12 519</b>
<i>INTERETS COURUS DBT</i>	<i>12 519</i>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>45 790</b>
<i>FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE</i>	<i>45 790</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>24 349</b>
<i>DETTES PROVIS. PR CONGES A PAY</i>	<i>18 002</i>	
<i>CHARGES SOCIALES - CHARGES A P</i>	<i>4 500</i>	
<i>ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>1 847</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

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	1 800 000				1 800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	800 000				800 000
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(1 861 776)	(383 871)			(2 245 647)
Résultat de l'exercice	(383 871)	383 871		(235 662)	(235 662)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>354 353</b>			<b>(235 662)</b>	<b>118 691</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 354 353

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 354 353

<sup>2</sup> 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 (235 662)

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
<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>1 943 330</b>
<b>Production vendue Biens</b>		<b>1 867 131</b>
<i>VENTES METROPOLE PF COMPTAGE</i>	693 222	
<i>Ventes métropole PF Industriels</i>	(183)	
<i>VENTES METROPOLE PF DISTRIBUTI</i>	172 932	
<i>VENTES METROPOLE PF CONTROLE D</i>	37 454	
<i>Ventes métropoles pièces ditac</i>	20 729	
<i>VENTES EXPORT HORS CEE PF COMP</i>	771 188	
<i>VENTES EXONEREES PF COMPTAGE</i>	163 288	
<i>Ventes Export CEE PF Industriels</i>	183	
<i>VENTES EXONEREES PF DISTRIBUTI</i>	11 084	
<i>Ventes CEE Contrôles d'Accès SAV</i>	784	
<i>Rabais remise ristourne PF</i>	(3 549)	
<b>Production vendue Services</b>		<b>76 199</b>
<i>TRAVAUX ET PRESTATIONS DE SERV</i>	1 330	
<i>TRAVAUX ET PRESTATIONS DE SERV</i>	6 155	
<i>Prestations SAV</i>	5 680	
<i>Prestations CEE</i>	960	
<i>PRESTATIONS HORS CEE</i>	2 635	
<i>Prestations SAV CEE</i>	590	
<i>MISE A DISPO DU PERSONNEL DBT/DBT CEV</i>	36 628	
<i>TRANSP/VTES METROPOLE PF COMPT</i>	2 700	
<i>TRANSP/VTES METROPOLE PF DISTRI</i>	4 652	
<i>TRANSP/VTES METROPOLE PF CONTR</i>	1 038	
<i>TRANSPORT / VTES SAV</i>	676	
<i>Transp/Vtes Export Hors CEE PF Comptage</i>	7 803	
<i>Transp/Vtes exonérées PF Comptage</i>	435	
<i>Transp/Vtes Export CEE PF Contrôle d'Accès</i>	310	
<i>Autres produits d'activités annexes INTRAGROUPE</i>	3 164	
<i>Ventes de déchets - exo TVA</i>	1 443	
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>1 943 330</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>1 942 546</b>
<i>VENTES METROPOLE PF COMPTAGE</i>	693 222	
<i>Ventes métropole PF Industriels</i>	(183)	
<i>VENTES METROPOLE PF DISTRIBUTI</i>	172 932	
<i>VENTES METROPOLE PF CONTROLE D</i>	37 454	
<i>Ventes métropoles pièces ditac</i>	20 729	
<i>VENTES EXPORT HORS CEE PF COMP</i>	771 188	
<i>VENTES EXONEREES PF COMPTAGE</i>	163 288	
<i>Ventes Export CEE PF Industriels</i>	183	
<i>VENTES EXONEREES PF DISTRIBUTI</i>	11 084	
<i>Rabais remise ristourne PF</i>	(3 549)	
<i>TRAVAUX ET PRESTATIONS DE SERV</i>	1 330	
<i>TRAVAUX ET PRESTATIONS DE SERV</i>	6 155	
<i>Prestations SAV</i>	5 680	
<i>Prestations CEE</i>	960	
<i>PRESTATIONS HORS CEE</i>	2 635	
<i>Prestations SAV CEE</i>	590	
<i>MISE A DISPO DU PERSONNEL DBT/DBT CEV</i>	36 628	
<i>TRANSP/VTES METROPOLE PF COMPT</i>	2 700	

**CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE**  
 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
<i>TRANSP/VES METROPOLE PF DISTRI</i>	4 652	
<i>TRANSP/VTES METROPOLE PF CONTR</i>	1 038	
<i>TRANSPORT / VTES SAV</i>	676	
<i>Transp/Vtes Export Hors CEE PF Comptage</i>	7 803	
<i>Transp/Vtes exonérées PF Comptage</i>	435	
<i>Transp/Vtes Export CEE PF Contrôle d'Accès</i>	310	
<i>Autres produits d'activités annexes INTRAGROUPE</i>	3 164	
<i>Ventes de déchets - exo TVA</i>	1 443	
<b>Chiffre d'affaires EXPORT</b>		<b>784</b>
<i>Ventes CEE Contrôles d'Accès SAV</i>	784	

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
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>17 356</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> <i>PRODUITS DES EXERCICES ANTERIE</i>	17 356	17 356
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>61 479</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> <i>CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU</i>	61 479	61 479
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(44 123)</b>

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

## 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		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		
(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