

DBT

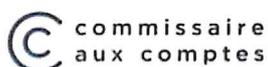
SA au Capital de 6 295 361 €.
RCS Arras 379 365 208

Siège social :
Parc HORIZON 2000
62 117 BREBIERES

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur
les conventions réglementées**

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos
le 31 Décembre 2022**

Ce rapport comporte 5 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
Tél : 03 23 59 95 00 - Fax : 03 23 59 85 95 - www.groupechd.fr

A l'assemblée générale de la société DBT SA,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques, les modalités essentielles ainsi que les motifs justifiant de l'intérêt pour la société des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 225-31 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant de vous communiquer les informations prévues à l'article R.225-31 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions déjà approuvées par l'Assemblée Générale

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé :

En application de l'article R.225-30 du code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

➤ **Convention de rémunération de la direction**

Personnes concernées : La société HFZ qui est la Présidente du groupe DBT

Nature et objet : rémunération de la présidence du groupe par la société HFZ aux sociétés DBT-CEV et DBT INGENIERIE qui sont des filiales de la société DBT SA.

Modalités : Au titre de l'exercice 2022, la rémunération de présidence a été facturé :

- A DBT-CEV pour un montant de 210 000 € HT.
- A DBT INGENIERIE pour un montant de 105 500 € HT.

➤ **Convention de sous-location entre DBT et DBT INGENIERIE**

Personnes concernées : la société DBT Ingénierie, filiale à 100% de la société DBT

Nature et objet : Contrat de sous-location des locaux à savoir : 1 ensemble industriel situé à Brebières (62 117), Parc d'activités Horizon 2000, 3 rue Maurice Grossemy,

Modalités : La société DBT SA a facturé la DBT INGENIERIE pour un montant total HT de 84 791,67 euros majoré de charges pour 16.941,82 euros, au titre de l'exercice 2022.

➤ **Convention d'avances en compte courant avec DBT INGENIERIE**

Personnes concernées : la société DBT Ingénierie, filiale à 100% de la société DBT

Nature et objet : La société DBT a avancé des sommes en compte courant à DBT-INGENIERIE. Nous n'avons pas plus d'information concernant les modalités de remboursement prévu du compte courant.

Modalité : Le solde débiteur du compte courant DBT-CEV s'élève au 31 décembre 2022 à la somme de 529.488 euros. Les intérêts courus s'élèvent au 31 décembre 2022 à 12 519 euros.

➤ **Convention de sous-location entre DBT et DBT INGENIERIE**

Personnes concernées : la société DBT Ingénierie, filiale à 100% de la société DBT

Nature et objet : Contrat de sous-location des locaux à savoir : 1 ensemble industriel situé à Brebières (62 117), Parc d'activités Horizon 2000, 3 rue Maurice Grossemy,

Modalités : La société DBT SA a facturé la DBT INGENIERIE un montant total HT de 87.672 euros au titre de l'exercice 2022.

➤ **Convention de sous-location entre DBT et DBT CEV**

Personnes concernées : la société DBT CEV, filiale à 100% de la société DBT

Nature et objet : Contrat de sous-location des locaux à savoir : 1 ensemble industriel situé à Brebières (62 117), Parc d'activités Horizon 2000, 3 rue Maurice Grossemy,

Modalités : La société DBT SA a facturé la DBT CEV un montant total HT de 118.360 euros au titre de l'exercice 2022.

➤ **Convention d'avances en compte courant avec DBT-CEV**

Personnes concernées : la société DBT et la société DBT-CEV, filiale à 100% de la société DBT

Nature et objet : La société DBT a apporté à DBT-CEV une avance en compte courant d'un montant de 800.000 euros résultant du prêt par OSEO octroyé à la société DBT courant juin 2013.

Modalités :

- *Montant de l'avance* : 800.000 euros
- *Durée* : 7 ans
- *Taux* : 3,43 % l'an jusqu'au 17 juillet 2013. Au-delà de cette date, le taux applicable à chaque somme décaissée est le taux ci-dessus majoré ou minoré de la variation du TME (taux moyen mensuel de rendement des emprunts de l'état à long terme) entre le mois de mai 2013, soit 1,86 %, et le mois précédant le décaissement ;
- *Remboursement* : 8 trimestres de différé d'amortissement du capital suivi de 20 versements trimestriels à terme échu comprenant l'amortissement du capital et le paiement des intérêts, le premier étant fixé le 30 septembre 2015 et le dernier le 30 juin 2020.

Suite au jugement du tribunal de commerce de Arras et en raison de la crise sanitaire, les échéances dues en 2020 seront remboursées en 2021 et 2022. En outre, pendant la période de différé d'amortissement du capital, les intérêts seront payés trimestriellement à terme échu.

Il y a eu un remboursement d'amortissement du capital au cours de l'exercice en application du mandat adhoc et du jugement du tribunal de commerce qui en a découlé.

En outre DBT a fait régulièrement des avances complémentaires à DBT CEV. Le solde débiteur du compte courant DBT-CEV s'élève au 31 décembre 2022 à la somme de 6.036.535 euros majorée des intérêts courus pour 105.222 euros

➤ **Convention de rémunération de direction** :

Personnes concernées : la société DBT et la société DBT-CEV (filiale à 100% de la société DBT) ainsi que la société DBT Ingénierie (filiale à 100% de la société DBT)

Objet et Nature : Cette convention porte sur la rémunération de TPC Management dont le président est Alexandre BORGOLTZ en tant que directeur général du groupe DBT. Depuis le 1er octobre 2020.

Modalités : Il est facturé à DBT CEV et à DBT INGENIERIE la somme de 57.000 euros au titre de l'exercice 2022 par structure soit un total de 114.000 euros HT sur l'exercice 2022.

Conventions nouvelles soumises au vote de l'assemblée générale

En application de l'article L. 225-40 du code de commerce, nous avons été avisé des conventions suivantes conclues au cours de l'exercice écoulé qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre conseil d'administration.

➤ Convention de refacturation du personnel de DBT SA à ses filiales :

Personnes concernées : la société DBT, la société DBT-CEV (filiale à 100% de la société DBT), la société DBT Ingénierie (filiale à 100% de la société DBT) et la société EDUCARE (filiale à 100% de la société DBT)

Objet et Nature : Cette convention porte sur la refacturation du personnel de DBT SA à ses filiales en fonction du temps passés par ses salariés dans la gestion des filiales.

Modalités :

La refacturation du personnel de DBT à ses filiales, s'élève à 193.586 euros pour l'exercice 2022, décomposée de la manière suivante :

- DBT CEV : 106.739 euros
- DBT INGENIERIE : 56.167 euros
- EDUCARE : 30.680 euros

Lesquin, le 27 avril 2023

Le Commissaire aux comptes

Pour CHD AUDIT Hauts de France

Guillaume MAILLARD

Associé