

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

S.A. au Capital de 6.295.361 €.
R c s Arras 379 365 208

Siège social :
Parc HORIZON 2000
62 117 BREBIERES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Aux actionnaires,

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 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 octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables - Provisions » qui expose la situation de la société DBT au 31 décembre 2022 en ce qui concerne un litige en cours avec un ancien partenaire qui n'a pas fait l'objet d'une provision comptable à la clôture 2022.

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, notamment pour ce qui concerne :

La valorisation des titres de participations qui s'élèvent au 31/12/2022 à 23 425 406€ et qui sont basées sur une valorisation du groupe dans son ensemble, ainsi que les indices de pertes de valeurs des titres des sociétés dans lesquelles DBT SA détient des actions.

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 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 gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous ne pouvons cependant 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 27 avril 2023

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



SA DBT

PARC HORIZON 2000
62117 BREBIERES

BILAN AU 31/12/2022

Société Fiduciaire d'Expertise Comptable

24 Avenue du Peuple Belge - 59000 LILLE
Tél : 03 20 17 15 55 - Fax : 03 20 17 15 56
lille@sfec.fr - www.sfec.fr



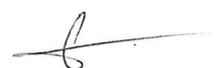
Bilan Actif

		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				
	Concessions brevets droits similaires	10 086	7 589	2 497	4 993
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	661	661			
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	29 968 909	23 452 406	6 516 503	10 066 503	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 055 028		1 055 028	1 007 409	
TOTAL (II)	31 034 683	23 460 657	7 574 027	11 078 905	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	381 636		381 636	
	Autres créances	12 485 426	119 772	12 365 655	5 226 044
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	9 660		9 660	9 660	
DISPONIBILITES	33 260		33 260	19 164	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	63 140		63 140	60 815
	TOTAL (III)	12 973 122	119 772	12 853 350	5 315 683
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	856		856	856
TOTAL ACTIF (I à VI)		44 008 662	23 580 428	20 428 233	16 395 444
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 055 028	1 007 409
(3) dont créances à plus d'un an					



Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	6 320 361	3 589 318
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	18 874 471	15 455 514
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	26 957	26 957
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	556 073	556 073
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(4 072 769)	573 420
	Résultat de l'exercice	(4 217 098)	(4 646 189)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		17 487 994	15 555 093
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)	99	30
	Emprunts et dettes financières divers (3)	66 727	163 817
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 738	214 906
	Dettes fiscales et sociales	140 432	34 444
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 347 244	427 155	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		2 940 239	840 352
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		20 428 233	16 395 444
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(4 217 098,44)	(4 646 189,32)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 940 239	840 352
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		99	30
(3) Dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat 1/2

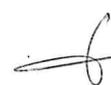
				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	432 392		432 392	219 964
	Montant net du chiffre d'affaires	432 392		432 392	219 964
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 732	31 135
	Autres produits			1	1
Total des produits d'exploitation (1)				437 124	251 100
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			802 384	1 336 954
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 824	5 321
	Salaires et traitements			207 085	24 135
	Charges sociales du personnel			104 399	22 270
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 497	209
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			30 204	30 014	
Total des charges d'exploitation (2)				1 153 393	1 418 903
RESULTAT D'EXPLOITATION				(716 269)	(1 167 802)



Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(716 269)	(1 167 802)
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	195 772	89 010 24 598
	Total des produits financiers	195 772	113 608
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	3 679 772 3 706	3 573 951 6 513
	Total des charges financières	3 683 477	3 580 464
RESULTAT FINANCIER		(3 487 706)	(3 466 856)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(4 203 975)	(4 634 659)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		21 200
	Total des produits exceptionnels		21 200
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 124	32 730
	Total des charges exceptionnelles	13 124	32 730
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(13 124)	(11 530)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		632 895	385 908
TOTAL DES CHARGES		4 849 994	5 032 098
RESULTAT DE L'EXERCICE		(4 217 098)	(4 646 189)

- (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 est une société anonyme. Son siège social se situe Parc Horizon 2000 – rue Jean Monnet, 62117 BREBIERES, France. Elle est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'Arras sous le numéro 379 365 208.

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 **20 428 233** euros.

Le compte de résultat affiche un total produits de **632 895** euros et un total charges de **4 849 994** euros, dégageant ainsi un résultat négatif de **-4 217 098** 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 et la nouvelle stratégie commerciale mise en place avec le développement des filiales R3.

Le 21 janvier 2022, DBT a signé un nouveau contrat de financement en OCEANE d'un montant nominal maximum de 50 millions d'euros sur 5 ans, en remplacement du précédent financement avec Park Capital (résilié le 11 janvier 2022).

Ce contrat d'émission a été conclu avec European Select Sustainable Investments en vue de la mise en place d'une ligne de financement obligataire flexible par émission de 20 000 bons d'émission d'obligations convertibles ou échangeables en actions nouvelles et / ou existantes d'une valeur nominale de 2 500 euros chacune (les « OCEANE »), se décomposant en une tranche de 800 OCEANE suivie de quatre-vingt-seize tranches de 200 OCEANE chacune.



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.

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.

Titres de participation

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

Au regard de la situation financière, les titres des filiales du groupe (en particulier DBT CEV et DBT Ingénierie) ont fait l'objet d'une dépréciation qui s'élève à 3 560 000 euros au 31 décembre 2022.



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.

Le compte courant vis-à-vis de DBT Capital a été déprécié à hauteur de 119 772 euros.

Capital

Sur l'exercice 2022, plusieurs opérations d'augmentation de capital sont intervenues. Le capital de DBT s'élève au 31 décembre 2022 à 6 320 361 euros divisé en 632 036 084 actions au nominal de 0,01 €.

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.

La société est en litige avec un ancien partenaire financier dont les demandes s'élèvent à quelques millions d'euros. Il est impossible à ce jour de se prononcer quant à l'issue de ce litige, tant en termes de délai, qu'en termes d'estimation fiable du montant du risque pour la société. ce qui justifie l'absence de provision à la clôture des comptes au 31/12/22

Frais d'émission des emprunts

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

Disponibilités

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

Achats

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.



Autres informations

Fin 2022, DBT a intégré le personnel administratif du groupe (services finance et ressources humaines) avec une refacturation de prestations aux autres entités du Groupe à savoir DBT CEV, DBT ING, EDUCARE et R3.

L'effectif intégré est composé de 3 cadres et 3 employés.

Rappelons que la société BDT prend également en charges également les loyers et charges locatives pour l'ensemble du groupe avec une refacturation aux entités DBT CEV – DBT ING.

En juin 2022, une aide européenne a été accordée à DBT dans le cadre du programme opérationnel FEDER FSE Nord Pas de Calais 2014-2020 (opération Rebound).

Le montant maximum de la subvention est de 1 500 000 euros calculée sur la base d'un montant de dépenses éligibles de 1 764 972 euros HT.

En décembre 2022, une demande d'acompte a été faite sur la base de dépenses réalisées en 2021 et 2022.

Le 13 février 2023, DBT a perçu un montant de 643 135 euros au titre de cette subvention.

Les dépenses d'investissement ayant été réalisées par DBT CEV, la subvention a été rétrocédée par DBT.

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 5 335 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.



Eléments concernant les entreprises liées**DBT ING :**

Compte courant débiteur de 529 488 euros
Intérêts courus de 12 519 euros
Créances clients de 127 871 euros
Produits financiers de 12 519 euros
Refacturation de charges de location de 87 672 euros
Refacturation de Personnel détaché de 56 167 euros

DBT CEV :

Compte courant débiteur de 6 036 535 euros
Intérêts courus de 98 739 euros
Créances clients de 174 022 euros
Produits financiers de 98 739 euros
Refacturation de charges de location de 101 889 euros
Refacturation de Personnel détaché de 106 739 euros
Autres produits de 32 072 euros

EDUCARE :

Compte courant créditeur de 51 068 euros
Intérêts courus de 1 128 euros
Charges financières pour 1 128 euros

DBT Participations :

Compte courant débiteur de 1 871 656 euros
Produits financiers de 46 238 euros

DBT Capital :

Compte courant débiteur de 119 990 euros
Produits financiers de 2 673 euros

R3 :

Compte courant débiteur de 2 916 158 euros
Intérêts courus de 30 986 euros
Créances clients de 36 817 euros
Produits financiers de 30 986 euros
Refacturation de Personnel détaché de 30 680 euros



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					
	Autres	10 086				10 086
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 086				10 086
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	661				661
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	661				661	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	29 958 909		10 000		29 968 909
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	1 007 409		47 619		1 055 028
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	30 966 318		57 619		31 023 936	
TOTAL	30 977 065		57 619		31 034 683	



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 093	2 497		7 589
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 093	2 497		7 589
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	661			661
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	661			661
TOTAL	5 754	2 497		8 251

	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations } <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	19 892 406	3 560 000		23 452 406
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients			119 772	
	Autres				119 772
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	19 892 406	3 679 772		23 572 177
TOTAL GENERAL		19 892 406	3 679 772		23 572 177
Dont dotations et reprises } <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		3 679 772			
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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 055 028	1 055 028	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	381 636	381 636	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	167 779	167 779	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	11 669 248	11 669 248	
Débiteurs divers	648 398	648 398		
Charges constatées d'avances	63 140	63 140		
TOTAL DES CREANCES		13 985 230	13 985 230	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		11 669 248		

		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	99	99		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	385 738	385 738		
	Personnel et comptes rattachés	35 560	35 560		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 266	49 266		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 386	52 386		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 220	3 220		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	66 727	66 727		
	Autres dettes	2 347 244	2 347 244		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 940 239	2 940 239		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



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	3 589 318			2 731 043	6 320 361
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	15 455 514			3 418 957	18 874 471
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	26 957				26 957
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées	556 073				556 073
Autres réserves					
Report à nouveau	573 420	(4 646 189)			(4 072 769)
Résultat de l'exercice	(4 646 189)	4 646 189		(4 217 098)	(4 217 098)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	15 555 093			1 932 902	17 487 994

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 15 555 093

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 15 555 093

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 1 932 902

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		63 140	63 140
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			63 140

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		911 544
Autres créances clients <i>FACTURES A ETABLIR</i>	73 088	73 088
Autres créances <i>INTERETS COURUS DBT-CEV / ING</i> <i>INTERETS COURUS DBT INGENIERIE</i> <i>INTERETS COURUS DBT CAPITAL</i> <i>INTERETS COURUS R3</i> <i>INTERETS COURUS DBT PARTICIPATION</i> <i>DIVERS-CHA PAYER-PR.A RECEV.</i>	105 222 12 519 2 954 30 986 43 640 643 135	838 456



Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		112 099
Emprunts et dettes financières divers		2 910
<i>INTERETS COURUS HOLDING HFZ</i>	1 783	
<i>INTERETS COURUS EDUCARE</i>	1 128	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		58 210
<i>FOURNISSEURS-FACTURES NON PARV</i>	58 210	
Dettes fiscales et sociales		50 979
<i>PERSONNEL-PROVISION CONGES PAYES</i>	35 560	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	14 998	
<i>CHARGES A PAYER - TAXE D'APPRE</i>	233	
<i>CHARGES A PAYER - FORMATION PR</i>	188	



Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		13 124
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		13 124
<i>PENALITES SUR MARCHES</i>	6 524	
<i>CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU</i>	6 600	
Résultat exceptionnel		(13 124)



Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2022
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		432 392
Production vendue Services		432 392
<i>REFACTURATION CHARGES LOCATIVE</i>	<i>49 244</i>	
<i>LOCATION BATIMENT INTRA GROUPE</i>	<i>189 562</i>	
<i>MISE A DISPO DE PERSONNEL DBT/</i>	<i>193 586</i>	
Chiffre d'affaires par marché géographique		432 392
Chiffre d'affaires FRANCE		432 392
<i>REFACTURATION CHARGES LOCATIVE</i>	<i>49 244</i>	
<i>LOCATION BATIMENT INTRA GROUPE</i>	<i>189 562</i>	
<i>MISE A DISPO DE PERSONNEL DBT/</i>	<i>193 586</i>	



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 liés		

