

DBT INGENIERIE

S.A.S. au Capital de 402 691 €.

RCS Arras 797 630 050

Siège social : Parc HORIZON

62117 BREBIERES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Ce rapport comporte 26 pages

A l'associé unique de la société DBT INGENIERIE,

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 2023, 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 2023 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 » de l'annexe des comptes annuels, concernant la continuité d'exploitation.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821.53 et R.821-180 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 n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux l'Assemblée Générale.

Nous attestons 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.821-55 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 23 avril 2024

Le commissaire aux comptes
Pour CHD AUDIT Hauts de France
François-Xavier ZALISZ

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	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				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	393 336	364 914	28 422	36 710
	Autres immobilisations corporelles	134 781	120 754	14 027	35 861
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	52 770		52 770	46 198	
TOTAL (II)		1 311 152	1 177 822	133 331	156 882
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	519 293	173 230	346 063	528 737
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	28 976	493	28 484	73 080
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	451 222	31 855	419 367	346 718
	Autres créances	105 308		105 308	89 463
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	181 999		181 999	80 767	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 708		2 708	4 982
	TOTAL (III)	1 289 506	205 577	1 083 929	1 123 746
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 600 659	1 383 399	1 217 260	1 280 628

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

46 198

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	402 691	1 800 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	270 000	800 000
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		(2 245 647)
	Résultat de l'exercice	(375 048)	(235 662)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	297 643	118 691
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)	393	438
	Emprunts et dettes financières divers	33 538	542 007
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 491	2 562
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	767 230	574 812
	Dettes fiscales et sociales	79 308	42 118
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	32 657		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	919 616	1 161 937
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 217 260	1 280 628
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(375 047,50)	(235 662,28)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	913 126	1 159 375
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	393	438

Compte de Résultat ^{1/2}

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	1 507 321		1 507 321	1 884 435
	Production vendue (Services et Travaux)	105 233		105 233	58 895
	Montant net du chiffre d'affaires	1 612 554		1 612 554	1 943 330
	Production stockée			(44 104)	(55 524)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			8 694	16 740
	Autres produits			109	5
		Total des produits d'exploitation (1)			1 577 254
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			705 546	785 965
	Variation de stock			130 799	183 308
	Autres achats et charges externes			763 433	700 953
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 543	7 167
	Salaires et traitements			209 983	211 347
	Charges sociales du personnel			54 683	55 052
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			13 955	14 937
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			52 367	106 916
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			6 415	15 162	
	Total des charges d'exploitation (2)			1 940 724	2 080 806
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(363 470)	(176 255)

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}

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(363 470)	(176 255)
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	352	664
	Total des produits financiers	352	664
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	30 825	15 949
	Total des charges financières	30 825	15 949
RESULTAT FINANCIER		(30 473)	(15 285)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(393 943)	(191 540)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	38 567 1 000	17 356
	Total des produits exceptionnels	39 567	17 356
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 504 16 167	61 479
	Total des charges exceptionnelles	20 671	61 479
RESULTAT EXCEPTIONNEL		18 895	(44 123)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 617 172	1 922 571
TOTAL DES CHARGES		1 992 220	2 158 234
RESULTAT DE L'EXERCICE		(375 048)	(235 662)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		352	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		30 825	
CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE			

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant du règlement ANC N°2014-03, relatif au plan comptable général, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016, et à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 217 260** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 617 172** euros et un total **charges** de **1 992 220** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-375 048** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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.
- prudence.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

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 la société mère DBT SA et matérialisé au cours de cet exercice par l'augmentation de capital souscrite par DBT pour 554 K€ par compensation de compte courant d'associé suite à la décision prise en date du 28/12/2023.

Immobilisations

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

Règles et Méthodes Comptables

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou 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 règlements 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 fonctionnement conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue détaillée comme suit :

- Concessions, logiciels et brevets : 2 à 3 ans
- Constructions : 10 à 50 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériels et outillage industriels : 2 à 5 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 3 ans
- Matériel de bureau et informatique : 2 à 5 ans
- Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les stocks de produits finis et d'en cours sont principalement valorisés au coût de production

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

comprenant les consommations de matières, les charges directes ou indirectes de production, les amortissements des biens coucourant à la production. Les frais financiers sont exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à la valeur nette des stocks. La valeur nette est déterminée en tenant compte du délais de détention des stocks et du délais de rotation de ces derniers ainsi que de leurs états de fonctionnement.

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.

Disponibilités

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement 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 la provision.

Engagement retraite

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

La dette actuarielle correspondant à ces engagements a été estimée à 18 608 € au 31/12/2023.

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 probalités de mortalité.

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

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont liés à l'activité normale de l'entreprise.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

La société DBT INGENIERIE est intégrée dans la consolidation de la SA DBT, société mère consolidante du groupe DBT, qui est immatriculée au RCS d'Arras sous le n° 379 365 208. Son siège social se situe Parc Horizon 2000 - rue Jean Monnet, 62 117 Brebieres, France.

Eléments significatifs de l'exercice

Par décision du 28/12/2023, la SAS DBT INGENIERIE a procédé à une réduction de capital par apurement des pertes antérieures pour 1 951 K€, suivie d'une augmentation de capital souscrite par la SA DBT par compensation du compte courant pour 554 K€. Le capital social s'élève au 31/12/2023 à 402 691 €.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

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 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	453 725					453 725
Autres	276 541					276 541
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	730 266					730 266
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	393 336					393 336
Instal., agencement, aménagement divers	107 325				23 300	84 025
Matériel de transport	27 830				25 554	2 276
Matériel de bureau, mobilier	48 480					48 480
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	576 972				48 855	528 117
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	46 198		6 571			52 770
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	46 198		6 571			52 770
TOTAL	1 353 436		6 571		48 855	1 311 152

Les autres immobilisations incorporelles comprennent un fonds commercial (SATEM) relatif à l'activité historique du groupe (transformateurs), il a été acquis en 1999 et ne fait pas l'objet d'amortissement.

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 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	453 725		453 725
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	238 429		238 429
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	692 154		692 154
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	356 626	8 288	364 914
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	82 873	3 009	7 133
	Matériel de transport	27 830		25 554
	Matériel de bureau, mobilier	37 072	2 658	
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	504 401	13 955	32 687
TOTAL	1 196 554	13 955	32 687	1 177 822

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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 Agenct 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							

CND 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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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 				
	Sur stocks et en-cours	121 355	52 367		173 723
	Sur comptes clients	34 773		2 919	31 855
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	156 129	52 367	2 919	205 577
TOTAL GENERAL		156 129	52 367	2 919	205 577
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		52 367	2 919	
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

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	52 770		52 770
	Clients douteux ou litigieux	38 225	38 225	
	Autres créances clients	412 996	412 996	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	68	68	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	90 413	90 413	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	812	812	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	14 015	14 015	
	Charges constatées d'avances	2 708	2 708	
TOTAL DES CREANCES		612 008	559 238	52 770
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	393	393		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	767 230	767 230		
	Personnel et comptes rattachés	21 944	21 944		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 300	26 300		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	30 884	30 884		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	179	179		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	33 538	33 538		
	Autres dettes	32 657	32 657		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		913 126	913 126		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

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 (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	20 758		20 758	
Autres créances	880	664	216	32,52
TOTAL	21 638	664	20 974	N/S



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 (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	393	438	(45)	-10,23
Emprunts et dettes financières divers		12 519	(12 519)	100,0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 575	45 790	32 785	71,60
Dettes fiscales et sociales	26 856	24 349	2 506	10,29
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	105 823	83 096	22 727	27,35



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 (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	2 708	4 982	(2 274)	-45,64
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	2 708	4 982	(2 274)	-45,64



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 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	1 800 000			(1 397 309)	402 691
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	800 000			(530 000)	270 000
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(2 245 647)	(235 662)		2 481 309	
Résultat de l'exercice	(235 662)	235 662		(375 048)	(375 048)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	118 691			178 953	297 643

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-1 118 691

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 118 691

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 178 953

L'associé unique décide d'augmenter le capital social d'une somme de 554 000 euros par voie de compensation avec des créances liquides et exigibles détenues par l'Associée Unique, et par voie d'élévation de la valeur nominale des actions, laquelle passe d'une valeur de 1 euro à une valeur arrondie de 1,31 euros. Le capital s'élève ainsi à 2 354 000 euros, divisé en 1 800 000 actions de quotité.

L'associée unique décide de réduire de 2 354 000 euros à 402 691 euros le montant du capital social pour apurement partiel de la perte apparaissant au poste « report à nouveau » d'un montant de 1 951 309 euros constaté dans les comptes du dernier exercice clos le 31 décembre 2022, dûment approuvés.

L'Associée Unique décide d'apurer le solde du compte « report à nouveau » par prélèvement sur le poste « Prime d'émission » à hauteur de 530 000 euros.

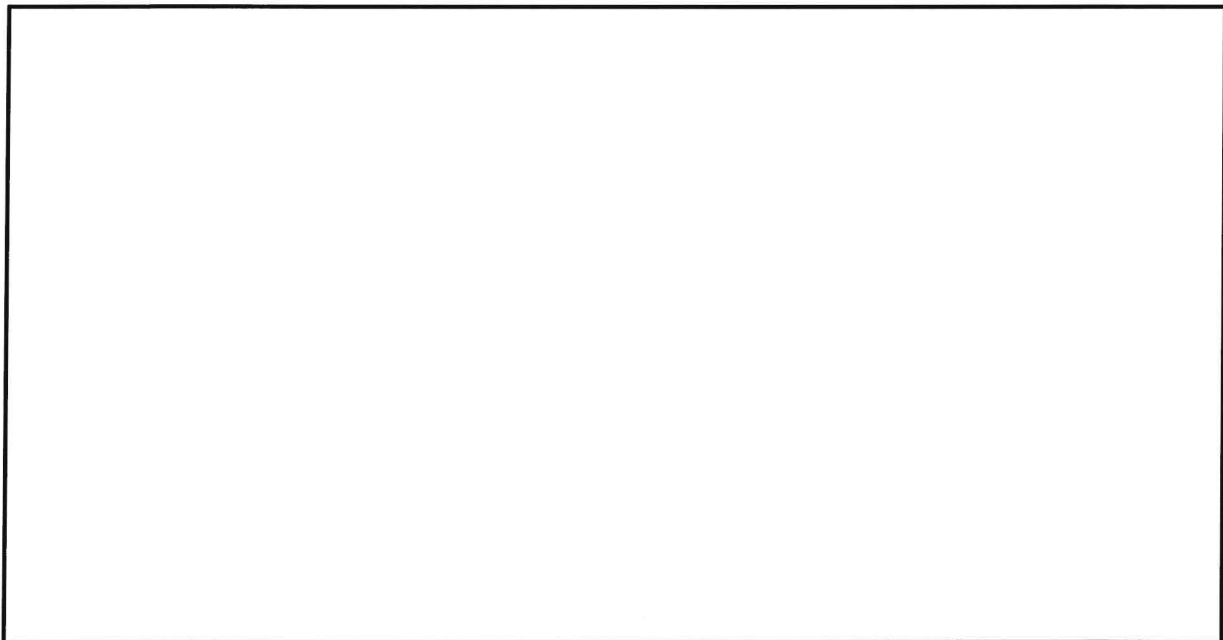
Cette réduction de capital est réalisée par voie de minoration de la valeur nominale de chacune des actions existant à ce jour, laquelle est ramenée de la somme arrondie de 1,31 euros à la somme arrondie de 0,22 euro.

CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

Rue des Moines
Téi. 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

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	1 507 321		1 507 321
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	105 233		105 233
TOTAL	1 612 554		1 612 554



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

	31/12/2023	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

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Totalisation		

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

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers	8	
	TOTAL	8	

--

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

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		39 567
Produits exceptionnels sur opérations de gestion PRODUITS EXCEPTIONNELS	38 567	38 567
Produits exceptionnels sur opérations en capital PRODUIT DE CESSION D'IMMO.	1 000	1 000
Total des charges exceptionnelles		20 671
Charges exceptionnelles sur opération de gestion CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 504	4 504
Charges exceptionnelles sur opération en capital VNC DES ACTIFS CEDES	16 167	16 167
Résultat exceptionnel		18 895

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

