

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHELLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00193

Numéro SIREN : 835 311 606

Nom ou dénomination : DBH Holding

Ce dépôt a été enregistré le 25/07/2019 sous le numéro de dépôt 5659

DBH HOLDING
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 486 000 euros
Siège social : 8 Lotissement les Jardins du Bourg
17290 AIGREFEUILLE D AUNIS
835 311 606 RCS LA ROCHELLE

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 11 JUIN 2019

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018 SOUMISE
ET ADOPTEE**

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 314 227,46 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	314 227,46 euros
------------------------	------------------

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

A la réserve légale, soit	15 711,37 euros	
Aux autres réserves, soit	298 516,09 euros	
Total	314 227,46 euros	314 227,46 euros

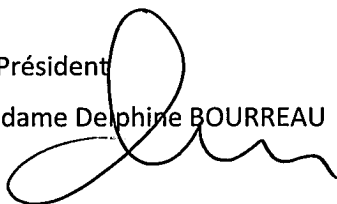
RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Associé unique prend acte que s'agissant du premier exercice, il n'y a jamais eu lieu à distribution de dividendes.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

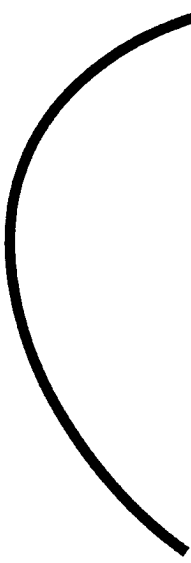
Madame Delphine BOURREAU



Bureau La Rochelle
9 rue Augustin Fresnel
BP 60013
17183 Périgny PDC 1

T : +33(0) 5 46 50 50 60

strego.larochelle@bakertillystrego.com
www.bakertillystrego.com



SASU DBH HOLDING

Activités des sociétés holding

8 Lot.les Jardins du Bourg

17290 AIGREFEUILLE D'AUNIS

Siret : 83531160600015

Etats Financiers

Exercice du 12/02/2018 au 31/12/2018

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations (mise en équivalence)			
Autres participations	4 032 425		4 032 425
Créances rattachées aux participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 032 425		4 032 425
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances	407		407
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	4 633		4 633
Charges constatées d'avance (3)			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 040		5 040
Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
TOTAL GENERAL	4 037 465		4 037 465
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

Bilan Passif

31/12/2018

CAPITAUX PROPRES

Capital	486 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	314 227
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	3 819
Total I	804 046

AUTRES FONDS PROPRES

Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
Total II	

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
Total III	

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 130 290
Emprunts et dettes diverses (3)	435 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 000
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	664 000
Autres dettes	128
Produits constatés d'avance (1)	
Total IV	3 233 418

Ecart de conversion passif (V)

TOTAL GENERAL (I à V)	4 037 465
------------------------------	------------------

(1) Dont à plus d'un an (a)	2 501 154
(1) Dont à moins d'un an (a)	732 264
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)	
Ventes de marchandises	
Production vendue (biens)	
Production vendue (services)	
Chiffre d'affaires net	
Dont à l'exportation	
Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	
Autres produits	
Total I	
Charges d'exploitation (2)	
Achats de marchandises	
Variations de stock	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	
Variations de stock	
Autres achats et charges externes (a)	8 148
Impôts, taxes et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements et dépréciations :	
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	
Autres charges	
Total II	8 148
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-8 148
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	
Bénéfice attribué ou perte transférée III	
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	
Produits financiers	
De participation (3)	350 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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	
Total V	350 000
Charges financières	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées (4)	23 805
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total VI	23 805
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	326 195
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	318 046

Compte de résultat (suite)

31/12/2018

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges

Total produits exceptionnels (VII)**Charges exceptionnelles**

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

3 819

Total charges exceptionnelles (VIII)

3 819

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)**-3 819**

Participation des salariés aux résultats (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

Total des produits (I+III+V+VII)**350 000****Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)****35 773****BENEFICE OU PERTE****314 227**

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

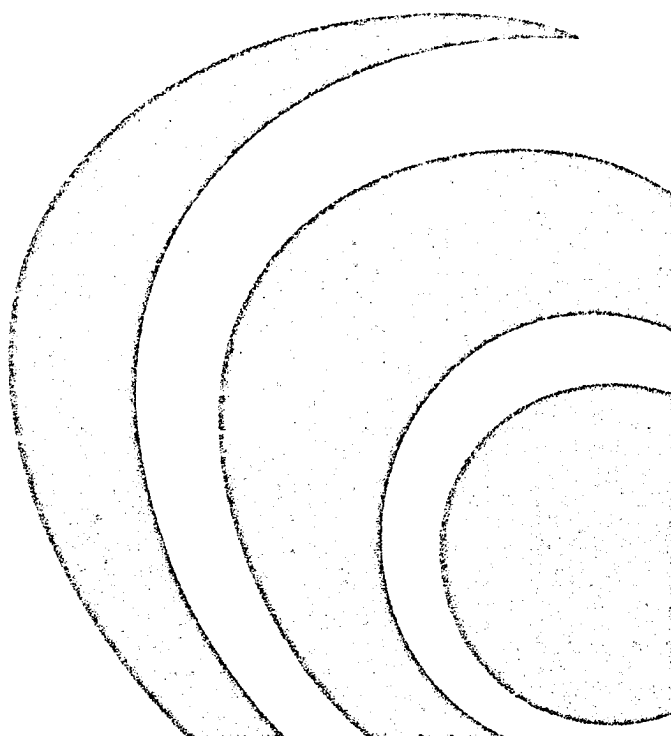
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

C'est le premier exercice social.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU DBH HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 4 037 465 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 314 227 euros.

L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 12/02/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		4 032 425		4 032 425
Total		4 032 425		4 032 425
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				
ACTIF NET				4 032 425

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
--	---------	---	-------------------------------------	---

- Filiales
(détenues à + 50 %)

SAS ARVI 17180 PERIGNY

66 600

874 503

100,00

341 699

- Participations
(détenues entre 10 et 50 %)

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 407 euros

Et se ventile

- A moins d'un an 407 euros

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 486 000 euros décomposé en 4 860 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de parts ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
II. PERSONNES PHYSIQUES		
BOURREAU DELPHINE 17290 AIGREFEUILLE D AUNIS	100,00	4 860,00

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 12/02/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital			486 000		486 000
Résultat de l'exercice			314 227		314 227
Provisions réglementées			3 819		3 819
Total Capitaux Propres			804 046		804 046

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 233 418 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 130 290	210 136	876 364	1 043 790
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	4 000	4 000		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	664 000	83 000	332 000	249 000
Autres dettes	435 128	435 128		
Produits constatés d'avance				
Total	3 233 418	732 264	1 208 364	1 292 790
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 250 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	120 431			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 599
Int.courus s/emp.aup.établt.crédit	721
Divers - charges à payer	128
Total	4 448

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 1 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euro

Résultat financier

	31/12/2018
Produits financiers de participation	350 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises sur provisions et transferts de charge	
Différences positives de change	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	
Total des produits financiers	350 000
Dotations financières aux amortissements et provisions	
Intérêts et charges assimilées	23 805
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total des charges financières	23 805
Résultat financier	326 195

Autres informations**Montant des engagements**

Les engagements pris pour le compte des dirigeants représentent un montant de 1 350 000 euros.

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
caution personnelle Madame BOURREAU	1 350 000
Avals et cautions	1 350 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
nantissement des titres d'ARVI	2 250 000
Autres engagements donnés	2 250 000
Total	3 600 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	1 350 000
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi



KPMG S.A.
Siège social
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

DBH Holding

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels



Exercice clos le 31 décembre 2018

DBH Holding

8 bis rue des Ecoles - 17180 Périgny

Ce rapport contient 17 pages

Référence : CB - MVC

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à direction et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30060101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Cede APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.
Siège social
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

DBH Holding

Siège social : 8 bis rue des Ecoles - 17180 Périgny
Capital social : € 486 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'attention de l'Associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision de l'Associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DBH Holding relatifs au premier exercice d'une durée de 11 mois clos le 31 décembre 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 12 février 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 auxquelles

nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 la loi.

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée Unique.

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.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 votre 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.

Lagord, le 18 juin 2019

KPMG S.A.



Pierre Emmanuel Sallé
Directeur de mission

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations (mise en équivalence)			
Autres participations	4 032 425		4 032 425
Créances rattachées aux participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 032 425		4 032 425
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances	407		407
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	4 633		4 633
Charges constatées d'avance (3)			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 040		5 040
Frais d'émission d'emprunt à évaluer			
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
TOTAL GENERAL	4 037 465		4 037 465
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

Bilan Passif

31/12/2018

CAPITAUX PROPRES

Capital	486 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	314 227
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	3 819
Total I	804 046

AUTRES FONDS PROPRES

Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
Total II	

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
Total III	

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 130 290
Emprunts et dettes diverses (3)	435 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 000
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	664 000
Autres dettes	128
Produits constatés d'avance (1)	
Total IV	3 233 418
Ecart de conversion passif (V)	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	4 037 465

(1) Dont à plus d'un an (a)	2 501 154
(1) Dont à moins d'un an (a)	732 264
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) À l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

31/12/2018

Produits d'exploitation (1)	
Ventes de marchandises	
Production vendue (biens)	
Production vendue (services)	
Chiffre d'affaires net	
Dont à l'exportation	
Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	
Autres produits	
Total I	
Charges d'exploitation (2)	
Achats de marchandises	
Variations de stock	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	
Variations de stock	
Autres achats et charges externes (a)	8 148
Impôts, taxes et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements et dépréciations :	
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	
Autres charges	
Total II	8 148
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-8 148
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	
Bénéfice attribué ou perte transférée III	
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	
Produits financiers	
De participation (3)	350 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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	
Total V	350 000
Charges financières	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées (4)	23 805
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total VI	23 805
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	326 195
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	318 046

Compte de résultat (suite)

31/12/2018

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges

Total produits exceptionnels (VII)**Charges exceptionnelles**

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

3 819

Total charges exceptionnelles (VIII)

3 819

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)

-3 819

Participation des salariés aux résultats (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

Total des produits (I+III+V+VII)

350 000

Total des charges (II+IV+VI+VIII+X+X)

35 773

BÉNÉFICE OU PERTE

314 227

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

C'est le premier exercice social.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU DBH HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 4 037 465 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 314 227 euros.

L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 12/02/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		4 032 425		4 032 425
Total		4 032 425		4 032 425
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				
ACTIF NET				4 032 425

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenu	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS ARVI 17180 PERIGNY	68 600	874 503	100,00	341 699
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 407 euros

Et se ventile

- A moins d'un an 407 euros

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 486 000 euros décomposé en 4 860 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de parts ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
II. PERSONNES PHYSIQUES		
BOURREAU DELPHINE 17290 AIGREFEUILLE D AUNIS	100,00	4 860,00

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 12/02/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital			486 000		486 000
Résultat de l'exercice			314 227		314 227
Provisions réglementées			3 819		3 819
Total Capitaux Propres			804 046		804 046

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 233 418 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 130 290	210 136	876 364	1 043 790
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	4 000	4 000		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	664 000	83 000	332 000	249 000
Autres dettes	435 128	435 128		
Produits constatés d'avance				
Total	3 233 418	732 264	1 208 364	1 292 790
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 250 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	120 431			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 599
Int.courus s/emp.aup.établi.crédit	721
Divers - charges à payer	128
Total	4 448

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 1 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euro

Résultat financier

31/12/2018

Produits financiers de participation	350 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises sur provisions et transferts de charge	
Différences positives de change	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	
Total des produits financiers	350 000
Dotations financières aux amortissements et provisions	
Intérêts et charges assimilés	23 805
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total des charges financières	23 805
Résultat financier	326 195

Autres informations**Montant des engagements**

Les engagements pris pour le compte des dirigeants représentent un montant de 1 350 000 euros.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
caution personnelle Madame BOURREAU	1 350 000
Avals et cautions	1 350 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
nantissement des titres d'ARVI	2 250 000
Autres engagements donnés	2 250 000
Total	3 600 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	1 350 000
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi
