

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHELLE - 1704 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 02/09/2024 - 9260 - 2018 B 00193 - 835 311 606 - DBH Holding

SASU DBH HOLDING

Activités des sociétés holding

8 Lot.les Jardins du Bourg

17290 AIGREFEUILLE D'AUNIS

Siret : 83531160600015

Etats financiers

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Sommaire

Annexe libre	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Faits caractéristiques	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	19
Autres informations	21
3. Détail du Bilan	23
Détail Bilan Actif	24
Détail Bilan Passif	25
4. Détail du Compte de Résultat	26
Détail du Compte de Résultat	27
Soldes Intermédiaires de Gestion	28
5. Documents Fiscaux	29

SASU DBH HOLDING

Annexe libre

Etats financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Annexe libre

Les comptes annuels de la SASU DBH HOLDING pour la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023 ont été établis en fonction des éléments transmis par la direction.

A la date d'établissement des comptes de la SASU DBH HOLDING, les comptes des filiales ci-dessous ; intégrées fiscalement au 1^{er} janvier 2023; n'ont pas été arrêtés :

- SAS C3S CONCEPT SANTE SERVICES SYSTEMES
- SAS COMPTOIR MEDICAL LIBOURNAIS
- SAS LA MEDICALE DE GUYENNE

Etats Financiers



Bilan Actif

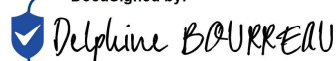
	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 002	1 002		93
Fonds 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	5 318 306		5 318 306	5 317 706
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 750		15 750	15 750
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 335 058	1 002	5 334 056	5 333 549
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	390 220		390 220	249 367
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 349		9 349	11 007
Charges constatées d'avance (3)	116		116	688
TOTAL ACTIF CIRCULANT	399 685		399 685	261 062
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 734 743	1 002	5 733 741	5 594 611
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	486 000	486 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	48 600	48 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 318 312	1 053 192
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	63 572	265 120
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	139 930	100 116
Total I	2 056 413	1 953 028
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)	1 823 440	2 216 057
Emprunts et dettes diverses (3)	1 583 419	1 072 607
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 581	4 179
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	264 486	348 383
Autres dettes	402	357
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	3 677 328	3 641 582
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	5 733 741	5 594 611
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 398 047	1 808 501
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 279 281	1 833 082
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	12 826	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

L'ONG CERTIFIE CONFORME

DocuSigned by:

 E239DA409B8E406...

	31/12/2023	31/12/2022
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)	19 950	15 310
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	93	501
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
Total II	20 043	15 811
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-20 043	-15 811
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)	243 673	372 149
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 310	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	253 983	372 149
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	110 545	47 785
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	110 545	47 785
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	143 437	324 364
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	123 394	308 554

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
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	105 600	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	39 813	43 434
Total charges exceptionnelles (VIII)	145 413	43 434
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-145 413	-43 434
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-85 591	
Total des produits (I+III+V+VII)	253 983	372 149
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	190 411	107 029
BENEFICE OU PERTE	63 572	265 120
(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		372 149
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société DBH Holding a souscrit au capital de la société Aunis Blanchisserie Professionnelle lors de sa création. Le montant de la participation s'élève à 600€ pour 60% du capital de cette société.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU DBH HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 5 733 741 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 63 572 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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 pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 2-3 ans

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

Un amortissement dérogatoire est comptabilisé pour l'écart constaté entre la dotation fiscale calculée en fonction des durées d'usage et du mode dégressif le cas échéant et, d'autre part, la dotation économique calculée en fonction des durées d'utilisation et du mode linéaire.

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

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 002			1 002
Immobilisations incorporelles	1 002			1 002
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 317 706	600		5 318 306
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	15 750			15 750
Immobilisations financières	5 333 456	600		5 334 056
ACTIF IMMOBILISE	5 334 458	600		5 335 058

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
COMPTOIR MEDICAL LIBOURNAIS	5	-152	100,00	92	92			182	-38	
CONCEPT SANTE SERVICES SYS	150	315	100,00	512	512			114	-35	
SARL LA MEDICALE DE GUYENNE	18	217	100,00	682	682			460	5	
SAS ARVI	67	766	100,00	4 032	4 032			7 290	340	
Aunis Blanchisserie Professionnelle	1		60,00	1	1					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Les informations ci-dessus correspondent aux derniers comptes disponibles :

* La Medical de Guyenne : 31-12-2022

* Comptoir Medical du Libournais : 31-12-2022

* Concept Santé Services Systemes : 31-12-2022

* Arvi : 31-12-2023

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	909	93		1 002
Immobilisations incorporelles	909	93		1 002
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE	909	93		1 002

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 406 086 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	15 750		15 750
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	390 220	390 220	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	116	116	
Total	406 086	390 336	15 750
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts C/C - produits à recevoir	10 310
Total	10 310

Notes sur le bilan

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.

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	265 120
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	265 120
Affectations aux réserves	265 120
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	265 120

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	486 000				486 000
Réserve légale	48 600				48 600
Réserves générales	1 053 192	265 120	265 120		1 318 312
Résultat de l'exercice	265 120	-265 120	63 572	265 120	63 572
Provisions réglementées	100 116		39 813		139 930
Total Capitaux Propres	1 953 028		368 505	265 120	2 056 413

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	100 116	39 813		139 930
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	100 116	39 813		139 930
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		39 813		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 677 328 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	12 826	12 826		
- à plus de 1 an à l'origine	1 810 614	412 567	1 398 047	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 581	5 581		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	264 486	264 486		
Autres dettes (**)	1 583 822	1 583 822		
Produits constatés d'avance				
Total	3 677 328	2 279 281	1 398 047	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	405 012			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact non parvenues	4 940
Intérêts courus sur emprunts	2 114
Associés - intérêts courus	70 682
Charges à payer	402
Total	78 138

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charge generale	116		
Total	116		

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 : 1 680 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation	243 673	372 149
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10 310	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	253 983	372 149
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	110 545	47 785
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	110 545	47 785
Résultat financier	143 437	324 364

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2023, la société SASU DBH HOLDING est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SASU DBH HOLDING. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Le périmètre d'intégration fiscale regroupe les sociétés suivantes :

- SAS DBH Holding, société Mère (siret 835 311 606)
- SAS ARVI (siret 501 480 404)
- SAS Comptoir Medical Libournais (siret 820 767 135)
- SAS Concept Santé Services Systemes (siret 391 384 781)
- SAS La Medicale de Guyenne (siret 389 849 373)

La convention d'intégration fiscale adopte le principe de neutralité consistant à ce que soit mis à la charge des filiales par la Société Mère le montant des impôts dont les filiales auraient dû s'acquitter envers le Trésor si elles n'étaient pas devenues membre du Groupe Intégré.

DBH HOLDING
Société par actions simplifiée
au capital de 486 000 euros
Siège social : 22 LOT FIEF BUCHET
17220 SAINT-VIVIEN
835 311 606 RCS LA ROCHELLE

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
ADOPTÉE

[...]

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 63 572 euros de la manière suivante :

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 63 572 euros qui recevrait l'affectation suivante :

ORIGINE

Bénéfice de l'exercice : 63 572 euros

AFFECTATION

- Au compte "autres réserves" :	63 572 euros	
Total	63 572 euros	63 572 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 2 056 413 euros.

Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2022	Néant	Néant	Néant	Néant
31 décembre 2021	Néant	Néant	Néant	Néant
31 décembre 2020	50 000 €	Néant	Néant	Néant



Décision adoptée par l'associée unique le 28 juin 2024

[...]

Pour extrait certifié conforme

La Présidente
Madame Delphine BOURREAU

DocuSigned by:
 Delphine BOURREAU
E239DA409B8E406...



KPMG SA
7 boulevard Albert Einstein
BP 41125
44311 Nantes

DBH HOLDING SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Signé par :

E239DA409B8E406...

Copie certifiée conforme

Exercice clos le 31 décembre 2023
DBH HOLDING SAS
22 bis Lotissement Fief Buchet - 17220 SAINT-VIVIEN

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
7 boulevard Albert Einstein
BP 41125
44311 Nantes

DBH HOLDING SAS

22 bis Lotissement Fief Buchet - 17220 SAINT-VIVIEN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Associée unique de la société DBH HOLDING SAS,

Opinion avec réserve

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DBH HOLDING SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie "Fondement de l'opinion avec réserve", 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 avec réserve

Motivation de la réserve

Au 31 décembre 2023, la société détient des titres de participation tel que détaillé dans la note liste des filiales et participations de l'annexe aux comptes annuels pour un montant global de 5 318 K€.

A l'exception des comptes clos du 31 décembre 2023 de la société ARVI dont les titres sont détenus pour un montant de 4 032 K€, les comptes annuels 2023 des autres sociétés détenues par la société ne nous ont pas été communiqués. En conséquence, nous émettons une réserve pour limitation, dans la mesure où nous ne pouvons pas porter d'appréciation ni sur la valorisation des titres de participations à la clôture de l'exercice ni sur un besoin éventuel de dépréciation des apports en comptes courants auprès des sociétés COMPTOIR MEDICAL LIBOURNAIS et BLANCHISSERIE D'AUNIS pour un total de 292 K€.

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.

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, outre le point décrit dans la partie "Fondement de l'opinion avec réserve", 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.

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.

A l'exception de l'incidence éventuelle du point décrit dans la partie "Fondement de l'opinion avec réserve", 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 à l'Associée unique.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par l'Associée unique.

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.

Nantes, le 27 juin 2024

KPMG SA

Stephanie
Signature
numérique de
Stephanie
Toumelin
e
Toumelin
Date : 2024.06.27
16:40:47 +02'00'

Stéphanie TOUMELIN

Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 002	1 002		93
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	5 318 306		5 318 306	5 317 706
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 750		15 750	15 750
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 335 058	1 002	5 334 056	5 333 549
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	390 220		390 220	249 367
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 349		9 349	11 007
Charges constatées d'avance (3)	116		116	688
TOTAL ACTIF CIRCULANT	399 685		399 685	261 062
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 734 743	1 002	5 733 741	5 594 611
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	486 000	486 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	48 600	48 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 318 312	1 053 192
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	63 572	265 120
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	139 930	100 116
Total I	2 056 413	1 953 028
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)	1 823 440	2 216 057
Emprunts et dettes diverses (3)	1 583 419	1 072 607
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 581	4 179
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	264 486	348 383
Autres dettes	402	357
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	3 677 328	3 641 582
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	5 733 741	5 594 611
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 398 047	1 808 501
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 279 281	1 833 082
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	12 826	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/12/2023	31/12/2022
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)	19 950	15 310
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	93	501
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
Total II	20 043	15 811
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-20 043	-15 811
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)	243 673	372 149
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 310	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	253 983	372 149
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	110 545	47 785
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	110 545	47 785
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	143 437	324 364
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	123 394	308 554

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
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	105 600	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	39 813	43 434
Total charges exceptionnelles (VIII)	145 413	43 434
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-145 413	-43 434
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-85 591	
Total des produits (I+III+V+VII)	253 983	372 149
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	190 411	107 029
BENEFICE OU PERTE	63 572	265 120
(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		372 149
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société DBH Holding a souscrit au capital de la société Aunis Blanchisserie Professionnelle lors de sa création. Le montant de la participation s'élève à 600€ pour 60% du capital de cette société.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU DBH HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 5 733 741 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 63 572 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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 pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 2-3 ans

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

Un amortissement dérogatoire est comptabilisé pour l'écart constaté entre la dotation fiscale calculée en fonction des durées d'usage et du mode dégressif le cas échéant et, d'autre part, la dotation économique calculée en fonction des durées d'utilisation et du mode linéaire.

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

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 002			1 002
Immobilisations incorporelles	1 002			1 002
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 317 706	600		5 318 306
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	15 750			15 750
Immobilisations financières	5 333 456	600		5 334 056
ACTIF IMMOBILISE	5 334 458	600		5 335 058

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
COMPTOIR MEDICAL LIBOURNAIS	5	-152	100,00	92	92			182	-38	
CONCEPT SANTE SERVICES SYS	150	315	100,00	512	512			114	-35	
SARL LA MEDICALE DE GUYENNE	18	217	100,00	682	682			460	5	
SAS ARVI	67	766	100,00	4 032	4 032			7 290	340	
Aunis Blanchisserie Professionnelle	1		60,00	1	1					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Les informations ci-dessus correspondent aux derniers comptes disponibles :

* La Medical de Guyenne : 31-12-2022

* Comptoir Medical du Libournais : 31-12-2022

* Concept Santé Services Systemes : 31-12-2022

* Arvi : 31-12-2023

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	909	93		1 002
Immobilisations incorporelles	909	93		1 002
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE	909	93		1 002

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 406 086 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	15 750		15 750
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	390 220	390 220	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	116	116	
Total	406 086	390 336	15 750
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts C/C - produits à recevoir	10 310
Total	10 310

Notes sur le bilan

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.

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	265 120
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	265 120
Affectations aux réserves	265 120
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	265 120

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	486 000				486 000
Réserve légale	48 600				48 600
Réserves générales	1 053 192	265 120	265 120		1 318 312
Résultat de l'exercice	265 120	-265 120	63 572	265 120	63 572
Provisions réglementées	100 116		39 813		139 930
Total Capitaux Propres	1 953 028		368 505	265 120	2 056 413

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	100 116	39 813		139 930
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	100 116	39 813		139 930
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		39 813		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 677 328 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	12 826	12 826		
- à plus de 1 an à l'origine	1 810 614	412 567	1 398 047	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 581	5 581		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	264 486	264 486		
Autres dettes (**)	1 583 822	1 583 822		
Produits constatés d'avance				
Total	3 677 328	2 279 281	1 398 047	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	405 012			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact non parvenues	4 940
Intérêts courus sur emprunts	2 114
Associés - intérêts courus	70 682
Charges à payer	402
Total	78 138

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charge generale	116		
Total	116		

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 : 1 680 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation	243 673	372 149
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10 310	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	253 983	372 149
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	110 545	47 785
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	110 545	47 785
Résultat financier	143 437	324 364

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2023, la société SASU DBH HOLDING est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SASU DBH HOLDING. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Le périmètre d'intégration fiscale regroupe les sociétés suivantes :

- SAS DBH Holding, société Mère (siret 835 311 606)
- SAS ARVI (siret 501 480 404)
- SAS Comptoir Medical Libournais (siret 820 767 135)
- SAS Concept Santé Services Systemes (siret 391 384 781)
- SAS La Medicale de Guyenne (siret 389 849 373)

La convention d'intégration fiscale adopte le principe de neutralité consistant à ce que soit mis à la charge des filiales par la Société Mère le montant des impôts dont les filiales auraient dû s'acquitter envers le Trésor si elles n'étaient pas devenues membre du Groupe Intégré.

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	
Cautions personnelles	
Cautions personnelles 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	1 043 789
Nantissement des titres de LA MEDICALE DE GUYENNE (BPI)	189 094
Nantissement des titres de Concept Santé Service Systeme	339 366
Autres engagements donnés	1 572 249
Total	2 922 249
Dont concernant :	
Les dirigeants	1 350 000
Les filiales	
Les participations	1 572 249
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Garantie BPI emprunt Banque Populaire 50% du capital	235 000
Garantie BPI emprunt Crédit Mutuel 40% du capital	125 000
Avals et cautions	360 000
Autres engagements reçus	
Total	360 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	