RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1986 B 10176
Numéro SIREN : 338 274 491
Nom ou dénomination : DORIS Group

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2023 sous le numéro de dépôt 48307

GROUPE DORIS GROUP

ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS
AU 31 DECEMBRE 2022

SOMMAIRE

Note préalable : L'ensemble des données mentionnées dans les documents de synthèse consolidés est exprimé en milliers d'euros.

BILAN CONSOLIDE 5

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE 6

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE 7

ANNEXE 8

1 INFORMATIONS GENERALES 8

TRANSITION CLIMATIQUE 8

2 REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION, METHODES ET REGLES D'EVALUATION 9

2.1 REFERENTIEL COMPTABLE 9

2.2 MODALITES DE CONSOLIDATION 9

2.2.1 METHODES DE CONSOLIDATION 9

2.2.2 ECARTS D'ACQUISITION 9

2.2.3 METHODES DE CONVERSION DES COMPTES DES SOCIETES ETRANGERES 10

2.2.4 DATES DE CLOTURE DES EXERCICES DES SOCIETES CONSOLIDEES 10

2.3 METHODES ET REGLES D'EVALUATION 10

2.3.1 FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT 10

2.3.2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 10

2.3.3 IMMOBILISATIONS CORPORELLES 10

2.3.4 IMMOBILISATIONS FINANCIERES 11

2.3.5 CREANCES CLIENTS ET AUTRES COMPTES DEBITEURS 11

2.3.6 CREANCES ET DETTES 11

2.3.7 CREANCES ET DETTES EN DEVISES ETRANGERES 12

2.3.8 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES 12

2.3.9 IMPOTS SUR LES BENEFICES 12

2.3.10 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT 12

2.3.11 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES 13

2.3.12 ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET PRESTATIONS ASSIMILEES 13

2.3.13 RECONNAISSANCE DES PRODUITS – CONTRATS A LONG TERME 13

2.3.14 CONTRATS DE CREDIT-BAIL ET ASSIMILES 13
2.3.15 DISTINCTION ENTRE RESULTAT EXCEPTIONNEL ET RESULTAT COURANT 13
3 INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION 14
3.1 PRINCIPES 14
3.2 LISTE DES SOCIETES CONSOLIDEES 14
3.3 SOCIETES NON CONSOLIDEES 15
4 COMPARABILITE DES COMPTES 16
4.1 CHANGEMENTS COMPTABLES 16
4.2 VARIATIONS DE PERIMETRE 16
5 EXPLICATION DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS 17
5.1 POSTES D'ACTIFS IMMOBILISES 17
5.1.1 ECARTS D'ACQUISITION 17
5.1.2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 17
5.1.3 IMMOBILISATIONS CORPORELLES 18
5.1.4 IMMOBILISATIONS FINANCIERES 18
5.2 AUTRES POSTES DU BILAN 19
5.2.1 CREANCES 19
5.2.2 VENTILATION DE LA TRESORERIE 19
5.2.3 CAPITAUX PROPRES 20
5.2.4 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES 20
5.2.5 EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES 21
5.2.6 AUTRES DETTES 21
5.2.7 IMPOTS DIFFERES 21
5.3 POSTES DU COMPTE DE RESULTAT 21
5.3.1 CHARGES DE PERSONNEL 21
5.3.2 AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS 23
5.3.3 CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS 23
5.3.4 CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS 23
5.3.5 IMPOTS SUR LES BENEFICES 24
6 AUTRES INFORMATIONS 25
6.1 INFORMATIONS SECTORIELLES 25

6.1.1 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ACTIVITE....25
6.1.2 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ZONE GEOGRAPHIQUE....25
6.2 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE....25
6.3 ENGAGEMENTS HORS BILAN....26
6.3.1 ENGAGEMENTS REÇUS....26
6.3.2 ENGAGEMENTS DONNES....26
6.4 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES....26

Bilan consolidé

		2022.12	2021.12
Actif immobilisé			
Immobilisations incorporelles	5.1.2	135	90
Dont écart d'acquisition		-	-
Immobilisations corporelles	5.1.3	8 633	9 376
Immobilisations financières	5.1.4	645	630
Titres mis en équivalence		149	89
Total Actif Immobilisé		**9 563**	**10 185**
Actif circulant			
Stocks et en-cours		146	146
Clients et comptes rattachés	5.2.1	38 797	32 269
Autres créances et comptes de régularisation	5.2.1	15 235	12 815
Valeurs mobilières de placement		247	-
Disponibilités	5.2.2	23 227	34 058
Total Actif		**87 217**	**89 473**
Capital		3 571	3 571
Primes		1 248	1 248
Réserves et résultat consolidés		28 726	29 082
Réserves de conversion groupe		- 4 588	- 3 671
Résultat de l'exercice		1 857	190
Autres		- 3 124	- 2 963
Total Capitaux Propres (part du groupe)	5.2.3	**27 690**	**27 458**
Intérêts minoritaires	5.2.3	0	0
Provisions	5.2.4	5 876	5 104
Emprunts et dettes financières	5.2.5	13 096	17 949
Fournisseurs et comptes rattachés	5.2.6	13 880	9 204
Autres dettes et comptes de régularisation	5.2.6	26 676	29 758
Total Passif		**87 217**	**89 473**

Compte de résultat consolidé

	2022.12	2021.12
Chiffre d'affaires	151 750	126 689
Autres produits d'exploitation	978	956
Achats consommés	-72 459	-53 436
Charges de personnel	-73 642	-66 148
Autres charges d'exploitation	-173	117
Impôts et taxes	-2 752	-2 231
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-1 691	-2 445
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	**2 010**	**3 503**
Dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	0	0
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	**2 010**	**3 503**
Charges et produits financiers	-433	-392
Charges et produits exceptionnels	-1 230	-3 319
Impôt sur les résultats	740	364
Résultat net des entités intégrées	**1 088**	**155**
Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence	121	44
Résultat net de l'ensemble consolidé	**1 210**	**200**
Intérêts minoritaires	648	-9
Résultat net (part du groupe)	**1 857**	**190**

Tableau des flux de trésorerie

	2022.12	2021.12
Résultat net total des sociétés consolidées	**1 210**	**200**
Elimination des amortissements et provisions	2 115	6 368
Elimination de la variation des impôts différés	252	-568
Elimination des plus ou moins values de cession	2	0
Elimination de la Q/P de résultat des entités mises en équivalence	-121	-44
Marge brute d'autofinancement	**3 457**	**5 955**
Dividendes reçus des mises en équivalence	51	0
Variation du BFR lié à l'activité	-8 667	-18
Variation des stocks liée à l'activité	0	-10
Variation des créances clients liées à l'activité	-9 790	6 898
Variation des dettes fournisseurs liées à l'activité	1 123	-6 907
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**-5 159**	**5 937**
Acquisitions d'immobilisations	-1 084	-510
Cessions d'immobilisations	234	47
Incidence des variations de périmètre	-27	-76
Variation nette des placements court terme	-33	0
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissements	**-909**	**-539**
Dividendes versés aux minoritaires	0	-4
Augmentations (réductions) de capital	0	74
Emissions d'emprunts	13	415
Remboursements d'emprunts	-4 603	-4 314
Cession (acq.) nette actions propres	0	-33
Flux net provenant du financement	**-4 590**	**-3 863**
Incidence de la variation des taux de change	48	952
Variation de trésorerie	**-10 610**	**2 488**
Trésorerie d'ouverture	34 001	31 512
Trésorerie de clôture	23 391	34 001

Annexe

1 Informations générales

Le Groupe DORIS Group (« le Groupe ») est spécialisé dans le service d'ingénierie de grands projets pour l'industrie du pétrole et du gaz, énergies marines renouvelables, onshore et offshore. Ses principaux clients sont notamment les compagnies d'énergie pétrolière et éolienne, les sociétés de construction et des contracteurs.

L'activité de DORIS a connu une hausse en 2022 avec un chiffre d'affaires consolidé de 151,7 M€ contre 126,7 M€ en 2022, soit +19,7%. Le chiffre d'affaires est en augmentation de +25,0 M€ à périmètre constant. En ne considérant que les activités purement de services réalisées par le Groupe, en dehors des activités sous traitées en Asset Management, le chiffre d'affaires est de 114,6 M€ pour 2022. L'activité du Groupe s'est donc améliorée, notamment les activités historiques d'ingénierie pour l'Oil & Gas, mais aussi en Asset Management, où le chiffre d'affaires en activités purement de services est passé de 10,5 M€ en 2021 à 18,8 M€ en 2022.

Les activités de renouvelable (éolien offshore) ont en revanche été pénalisées par un manque de ressources et une difficulté à recruter, avec un chiffre d'affaires de 13,5 M€.

Le résultat d'exploitation consolidé du Groupe est positif pour 2,1 M€ en 2022 contre un résultat positif de 3,5 M€ en 2021 et un budget 2022 de 1,4 M€.

Le résultat net (part du Groupe) est positif à 1,9 M€ contre 0,2 M€ en 2021 et un budget 2022 à l'équilibre.

Sur cette période, le Groupe a constaté une réduction de sa trésorerie après plus de deux ans de stabilité. La trésorerie brute au 31 décembre 2022 atteint 23,3 M€ et intègre les décaissements liés au litige pour 2,3 M€, les remboursements de dettes financières pour 4,3 M€ et des effets BFR défavorables sur certains projets.

Transition climatique

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs, aux engagements éthiques et écoresponsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants, le Groupe a engagé une réflexion et n'identifie pas de risques climatiques susceptibles d'impacter significativement la valeur comptable de ses actifs..

2 Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règles d'évaluation

2.1 Référentiel comptable

Les comptes du Groupe Doris Group sont établis conformément aux principes comptables généralement admis en France. Depuis le 1er janvier 2021, ceux-ci respectent les dispositions du règlement ANC 2020-01 relatif aux comptes consolidés.

Les comptes consolidés respectent les principes comptables définis ci-dessous.

2.2 Modalités de consolidation

2.2.1 Méthodes de consolidation

L'entreprise consolidante est la société DORIS Group.

Les méthodes de consolidation sont les suivantes :

- Les filiales sur lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale ;
- Les participations dans lesquelles le Groupe exerce un contrôle conjoint avec un nombre limité d'autres actionnaires sont consolidées selon la méthode de l'intégration proportionnelle ;
- Les participations non contrôlées par le Groupe mais sur lesquelles le Groupe exerce une influence notable sont consolidées selon la méthode de la mise en équivalence ;
- Les opérations et les soldes intragroupe significatifs sont éliminés.

La liste des sociétés intégrées au périmètre de consolidation est précisée en note 3.2 « Liste des sociétés consolidées ».

2.2.2 Ecarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition représentent la différence non affectée entre le coût d'acquisition des titres (y compris les éventuels compléments de prix qui sont enregistrés lorsqu'ils sont probables et que leur montant peut être mesuré de façon fiable) et la quote-part acquise de la juste valeur des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition des titres.

Lorsqu'il est déterminé un écart d'acquisition positif, celui-ci est inscrit à l'actif du bilan au poste « Ecarts d'acquisition ».

Lorsqu'il est déterminé un écart d'acquisition négatif celui-ci est inscrit au passif du bilan sous la rubrique « Provisions ». L'écart d'acquisition est rapporté au résultat sur une durée qui doit refléter les hypothèses retenues et les objectifs fixés lors de l'acquisition.

Les écarts d'acquisition font l'objet, chaque année, de tests de dépréciation afin de s'assurer que leur valeur nette comptable n'est pas durablement inférieure à leur valeur d'utilité. La valeur d'utilité est appréciée en fonction des perspectives de développement à moyen terme, ainsi que du retour sur investissement, évalués sur la base d'un multiple d'EBITDA, ou, le cas échéant, par la méthode des cash-flows futurs actualisés. Le cas échéant, une dépréciation est comptabilisée.

2.2.3 Méthodes de conversion des comptes des sociétés étrangères

Les comptes des sociétés étrangères du groupe qui sont établis en devise étrangère sont convertis en euros suivant la méthode du cours de clôture selon laquelle :

- Les postes de bilan sont convertis sur la base du cours de change en vigueur à la fin de l'exercice, à l'exception des comptes de capitaux propres pour lesquels les taux historiques sont utilisés ;

- Les postes du compte de résultat sont convertis sur la moyenne des cours de l'année.

2.2.4 Dates de clôture des exercices des sociétés consolidées

Les sociétés sont consolidées sur la base de leur bilan arrêté au 31 décembre 2022 d'une durée de 12 mois.

2.3 Méthodes et règles d'évaluation

Les principes et méthodes appliqués par le Groupe sont les suivants :

2.3.1 Frais de recherche et développement

Les chances de rentabilité commerciale n'étant pas immédiates, les frais de recherche et de développement sont enregistrés en charges de l'exercice au cours duquel ils ont été supportés.

2.3.2 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles se composent principalement des brevets, fonds de commerce et logiciels comptabilisés à leur coût historique.

Les logiciels sont amortis sur leur durée probable d'utilisation, soit en mode linéaire sur une durée de 1 à 3 ans.

2.3.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Elles font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens.

Les méthodes et les principales durées d'utilisation retenues sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée	Méthode
Agencements et aménagements	7 à 15 ans	Linéaire
Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire ou dégressif
Matériel de transport	4 à 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans	Linéaire ou dégressif

2.3.4 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont enregistrées au coût historique. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les titres de participation non consolidés sont inscrits à leur coût d'acquisition qui inclut, le cas échéant, les frais directement imputables à l'acquisition.

Une dépréciation est constatée si cette valeur est supérieure à la valeur d'utilité appréciée par la Direction sur la base des perspectives de développement et de rentabilité, et de la quote-part de capitaux propres détenue.

2.3.5 Créances clients et autres comptes débiteurs

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Une dépréciation des créances est constituée pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

La valeur comptable des créances est diminuée via un compte de dépréciation. Lorsqu'une créance est irrécouvrable, elle est comptabilisée en charge en contrepartie de la reprise de la dépréciation.

2.3.6 Créances et dettes

Les impôts différés actifs sont systématiquement présentés en « Autres créances et comptes de régularisation ».

Les impôts différés passifs sont présentés en « Autres dettes et comptes de régularisation ».

2.3.7 Créances et dettes en devises étrangères

Les transactions libellées en monnaies étrangères sont converties en euros en utilisant les taux de change en vigueur aux dates des transactions. Les pertes et les gains de change résultant du dénouement de ces transactions sont comptabilisés en résultat.

Les actifs et passifs monétaires libellés en devises sont convertis en fin d'exercice au cours de clôture.

Les différences de conversion en résultant sont inscrites au bilan en « écart de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en « écart de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

2.3.8 Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées au coût historique. Elles font, si nécessaire, l'objet d'une dépréciation afin de ramener leur valeur comptable à la valeur d'inventaire. Les plus-values latentes ne sont pas constatées.

La rubrique « Disponibilités » comprend les liquidités et dépôts bancaires.

Dans le tableau de flux de trésorerie, la trésorerie est définie comme l'ensemble des liquidités du groupe en comptes courants bancaires, caisses et valeurs mobilières de placement, sous déduction des concours bancaires à court terme

2.3.9 Impôts sur les bénéfices

L'impôt sur les bénéfices correspond au cumul des impôts sur les bénéfices des différentes sociétés du groupe, corrigé de la fiscalité différée.

Des impôts différés sont constatés sur les différences temporaires entre les valeurs comptables des actifs et des passifs figurant au bilan consolidé et leurs valeurs fiscales, ainsi que sur les déficits fiscaux reportables, selon la méthode du report variable. Le taux d'impôt utilisé est le taux d'impôt applicable lors du reversement des différences temporaires, tel qu'il résulte des lois et règlements en vigueur à la date de clôture de la période.

Les actifs nets d'impôts différés ne sont pas constatés lorsque leur réalisation future présente un caractère aléatoire.

2.3.10 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont, en conformité avec les dispositions du règlement ANC 2020-01, enregistrées en capitaux propres. Elles sont inscrites en résultat au rythme de l'amortissement des actifs financés.

2.3.11 Provisions pour risques et charges

Ces provisions sont destinées à couvrir des risques et des charges, nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en cours à la clôture rendent probables conformément aux critères définis par le règlement CRC 2000-06 relatif aux passifs.

2.3.12 Engagements de retraite et prestations assimilées

La gestion des engagements de retraite est externalisée dans toutes les sociétés françaises du Groupe à l'exception de Géodynamique et Structure (montant de l'engagement : 39 k€).

Concernant Doris Engineering SAS, le montant total dû au titre de l'indemnité de fin de carrière, et qui est intégralement couvert par le contrat d'assurance, s'élève à 1 200 k€ au 31/12/2022.

Pour les sociétés étrangères, l'âge moyen et la législation locale ont conduit à considérer que l'incidence afférente se révélait non significative.

2.3.13 Reconnaissance des produits – Contrats à long terme

Un produit est comptabilisé dans le résultat de l'exercice s'il est :

- Réalisé, c'est-à-dire qu'il est certain dans son principe et son montant ;
- Et acquis à l'exercice.

Les sociétés du Groupe enregistrent les opérations sur les contrats à long terme selon la méthode du résultat à l'avancement, à l'exception de la société Géodynamique et Structure. Les pertes à terminaison sur les contrats déficitaires donnent lieu à la constatation d'une provision pour risques.

2.3.14 Contrats de crédit-bail et assimilés

Au bilan, ils sont comptabilisés sous forme d'une immobilisation corporelle avec inscription d'un emprunt en contrepartie. Au compte de résultat, ils sont comptabilisés sous la forme d'une dotation aux amortissements et d'une charge financière qui se substituent à la redevance de la période.

2.3.15 Distinction entre résultat exceptionnel et résultat courant

Le résultat courant est celui provenant des activités dans lesquelles l'entreprise est engagée dans le cadre de ses affaires ainsi que les activités annexes qu'elle assume à titre accessoire ou dans le prolongement de ses activités normales.

Le résultat exceptionnel résulte des évènements ou opérations inhabituels distincts de l'activité et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente et régulière.

Les produits et charges exceptionnels du compte de résultat incluent les éléments extraordinaires.

3 Informations relatives au périmètre de consolidation

3.1 Principes

Les filiales contrôlées directement ou indirectement sont consolidées selon la méthode dite de l'intégration globale. Cette méthode consiste à inclure dans les comptes du Groupe les éléments du bilan et du compte de résultat de chacune des sociétés concernées, après élimination des opérations et des résultats internes, en distinguant la part du Groupe de celle des intérêts minoritaires.

Les sociétés contrôlées conjointement sont consolidées selon la méthode de l'intégration proportionnelle. Cette méthode consiste à intégrer dans les comptes du Groupe la fraction représentative de ses intérêts dans les comptes de l'entreprise consolidée ; aucun intérêt minoritaire n'est constaté.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce une influence notable sont mises en équivalence. Cette méthode consiste à substituer à la valeur comptable des titres possédés le montant de la part qu'ils représentent dans les capitaux propres de la société, incluant le résultat de la période.

3.2 Liste des sociétés consolidées

Entité	Siège social	% intérêt 2022	% contrôle 2023	Méthode de conso. 2022	% intérêt 2021	% contrôle 2021	Méthode de conso. 2021
DORIS Group	58 A rue du Dessous des Berges, 75013 Paris	100,00%	100,00%	Mère	100,00%	100,00%	Mère
DORIS Engenharia Angola Ltda	Rua Centro de Convenções – Via S8, Complexo Sigma, Edifício G, 2° andar, Talatona, Luanda	49,00%	49,00%	IG	49,00%	49,00%	IG
DORIS Engineering Australia Pty Ltd	Central Park, 152-158 St Georges Terrace, Perth, WA 6000	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%	IG
DORIS Engineering SAS	58 A rue du Dessous des Berges, 75013 Paris	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%	IG
DORIS Inc.	820 Gessner, Houston, Texas 77024	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%	IG
Géodynamique et Structure	106 avenue Marx Dormoy, 92120 Montrouge	48,76%	48,76%	IP	48,76%	48,76%	IP
IESL DORIS Ltd	Plot 1661, Oyin Jolayemi Street, Victoria Island, Lagos, Nigeria	45,00%	45,00%	IP	45,00%	45,00%	IP
ODE Assets Management	5 St George's Road, Wimbledon, London, SW19 4DR	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%	IG
ODE Group	5 St George's Road, Wimbledon, London, SW19 4DR	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%	IG
ODE North Africa LLC	Building 24, Street N° 270, New Maadi, Cairo, Egypt	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%	IG
Offshore Design Engineering Limited	5 St George's Road, Wimbledon, London, SW19 4DR	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%	IG
SEICO	4 Churchill Court, 58 Station Road, North Harrow, HA2 7ST	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%	IG
STAT Assets Management	5 Bd de Prague, 30000 Nimes	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%	IG
STAT Holding International	4 Churchill Court, 58 Station Road, North Harrow, HA2 7ST	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%	IG
STAT Marine LLC	11111 Richmond Avenue #101, Houston, Texas 77082	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%	IG
STAT Marine Ltd	4 Churchill Court, 58 Station Road, North Harrow, HA2 7ST	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%	IG
DORIS Marine SAS	5 Bd de Prague, 30000 Nîmes	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%	IG
STAT Services SAS	Brégaillon, 83500 La Seyne sur Mer	100,00%	100,00%	IG	100,00%	100,00%	IG
STAT Marine Nigeria Ltd	94, Awolowo Road, Ikoyi, Lagos	40,00%	40,00%	MEE	40,00%	40,00%	MEE
Doris Korea	33 Jong-Ro Jongno-gu – 01359 Seoul	100,00%	100,00%	IG	100%	100%	IG
ODE Renewables LLC	5 St George's Road, Wimbledon, London, SW19 4DR	100,00%	100,00%	IG	NC		
AWC Technology Ltd	The Exchange No.1, 62-104 Market Street, Aberdeen AB11 5PJ	50,00%	50,00%	IP	NC		
DORIS Development Canada Ltd	Saint John's, NF, A1A5B5, Canada	NC			100,00%	100,00%	IG
PT Singgar DORIS	Wisma GKBI 15th Fl. Jl. Jend. Sudirman n°28, Jakarta	NC			50,00%	50,00%	IP

3.3 Sociétés non consolidées

Les sociétés suivantes ont été exclues de du périmètre de consolidation car elles présentent un intérêt négligeable pour l'image fidèle :

- Océanide - France
- DORIS Development Canada – Canada
- DORIS Conpro – Canada
- DORIS Engineering Ghana Ltd
- DORISAR – Argentine
- DORIS Mozambique Lta
- ODE GmbH – Germany
- PT Singgar DORIS – Indonesia
- DORIS MMC Sdn Bhd - Malaysia

4 Comparabilité des comptes

4.1 Changements comptables

Néant.

4.2 Variations de périmètre

L'exercice 2022 a été marqué par les variations de périmètre suivantes :

- AWC Technology Ltd et ODE Renewables LLC sont entrées dans le périmètre de consolidation.
- PT Singgar Doris et Doris Development Canada Ltd ont été déconsolidées.

5 Explication des postes du bilan et du compte de résultat et de leurs variations

5.1 Postes d'actifs immobilisés

5.1.1 Ecarts d'acquisition

	2022.12	2021.12
Doris Inc	612	612
STAT Holding International	3 659	3 659
Doris Engenharia Ltda		
Offshore Design Engineering Limited	3 902	3 902
SEICO	4 545	4 545
Total valeur brute	**12 718**	**12 718**
Doris Inc	-612	-612
STAT Holding International	-3 659	-3 659
Doris Engenharia Ltda		0
Offshore Design Engineering Limited	-3 902	-3 902
SEICO	-4 545	-4 545
Amort/dép. écarts d'acquisition	**-12 718**	**-12 718**
Total Valeur Nette	**0**	**0**

5.1.2 Immobilisations incorporelles

	2021.12	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	Variations de change	Reclass.	Variations de périmètre	2022.12
Concessions, brevets & droits similaires	78	0	0	0	0	0	0	78
Logiciels	375	20	-17	0	-15	0	0	363
Droit au bail	97	95	0	0	0	-101	0	91
Fonds commercial	91	0	0	0	0	0	0	91
Autres immobilisations incorporelles	3 351	50	0	0	16	0	-14	3 403
Avances et acomptes s/immo. incorp	0	5	0	0	0	0	0	4
Total Immobilisations incorporelles	**3 992**	**170**	**-17**	**0**	**1**	**-101**	**-14**	**4 031**
Amt/Dép, conc, brevets & dts similaires	-78	0	0	0	0	0	0	-78
Amt/Dép, logiciels	-358	0	17	-26	15	0	0	-352
Amt/Dép, droit au bail	-65	0	0	-39	-2	101	0	-5
Amt/Dép, fonds commercial	-91	0	0	0	0	0	0	-91
Amt/Dép, autres immos incorp,	-3 309	0	0	-59	-15	0	14	-3 370
Total Amt/dép, immobilisations incorporell	**-3 902**	**0**	**17**	**-123**	**-2**	**101**	**14**	**-3 895**
Total Valeur Nette	**90**	**170**	**0**	**-123**	**-1**	**0**	**0**	**135**

5.1.3 Immobilisations corporelles

	2021.12	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	Variations de change	Reclass.	Variations de périmètre	2022.12
Terrains	1 360	0	0	0	0	0	0	1 360
Constructions	6 441	0	-59	0	-49	0	0	6 333
Installations tech, matériel & outillage	5 215	48	-29	0	-3	0	0	5 231
Matériel de bureau	1 592	9	0	0	-39	0	0	1 563
Matériel de transport	17	0	0	0	0	0	0	17
Matériel informatique	3 830	238	-21	0	-37	5	0	4 015
Immobilisations corporelles en cours	5	0	0	0	0	-5	0	0
Autres immobilisations corporelles	4 186	348	0	0	280	0	-44	4 770
Total Immobilisations corporelles	**22 647**	**643**	**-109**	**0**	**152**	**0**	**-44**	**23 289**
Amt/Dép. Matériel de bureau	-894	0	0	-152	37	0	0	-1 008
Amt/Dép. Matériel transport	-17	0	0	0	0	0	0	-17
Amt/Dép. Matériel informatique	-3 603	0	21	-134	31	0	0	-3 685
Amt/Dép. constructions	-3 350	0	57	-430	24	0	0	-3 699
Amt/Dép. install tech, matériel & outil.	-1 607	0	29	-517	3	0	0	-2 092
Amt/Dép. autres immobilisations corp.	-3 801	0	0	-139	-258	0	44	-4 154
Total Amt/dép. immobilisations corporelles	**-13 271**	**0**	**107**	**-1 373**	**-162**	**0**	**44**	**-14 655**
Total Valeur Nette	9 376	643	-2	-1 373	-11	0	0	8 633

Le retraitement de crédit-bail concerne la location de l'immeuble de bureaux par Doris Engineering SAS. L'impact en valeur nette comptable sur les immobilisations corporelles est de 3 566 K€.

5.1.4 Immobilisations financières

	2021.12	Augment.	Dimin.	Dotations	Reprises	Variations de change	Reclass.	Variations de périmètre	2022.12
Titres de participation	348	11	0	0	0	-1	1	246	605
Autres créances ratt à des participat.	198	209	-184	0	0	0	0	198	420
Actions propres	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts, cautionnements et autres créances	735	21	-50	0	0	0	0	0	706
Intérêts courus sur créances et prêt	0	30	0	0	0	-1	0	0	29
Total immobilisations financières	**1 281**	**271**	**-234**	**0**	**0**	**-2**	**1**	**444**	**1 760**
Dépréciations des titres	-14	0	0	-155	0	0	-1	-87	-257
Dép autres créances ratt participat.	-162	0	0	-25	162	0	0	-395	-420
Dép. prêts, cautionnements et autres créances	-475	0	0	0	37	0	0	0	-438
Total Dép. immobilisations financières	**-651**	**0**	**0**	**-180**	**199**	**0**	**-1**	**-482**	**-1 115**
Total Valeur Nette	630	271	-234	-180	199	-2	0	-39	645

5.2 Autres postes du bilan

5.2.1 Créances

	2022.12	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	25 167	25 167	0
Factures à établir	15 321	15 321	0
Déprécaition des créances clients	-1 690	-1 690	0
Total créances clients	**38 797**	**38 797**	**0**
Fournisseurs débiteurs - RRR et autres avoirs	237	237	0
Créances sur personnel & org. sociaux	522	522	0
Créances fiscales - hors IS	1 936	1 936	0
Etat, Impôt sur les bénéfices	3 877	3 877	0
Impôt différé actif	2 015	2 015	0
Autres créances - courant	1 898	1 898	0
Charges constatées d'avance	4 155	4 155	0
Ecart de conversion - Actif	594	594	0
Total autres créances	**15 235**	**15 235**	**0**
Total créances	**54 032**	**54 032**	**0**

5.2.2 Ventilation de la trésorerie

	2022.12	2021.12
Trésorerie des entités françaises	12 346	22 113
Trésererie des entités étrangères	10 881	11 945
Total trésorerie	**23 227**	**34 058**

5.2.3 Capitaux propres

Composition du capital social

Au 31 décembre 2022, le capital social de la société DORIS Group, entité consolidante du Groupe, se compose de 223 215 actions de 16 euros ordinaires à droit de vote simple. La répartition du capital est la suivante :

Actionnaires	%
CREDIT Mutuel Equity SCR	24,60
GRAAVEN Holding SAS	20,00
VINCI Construction SA	20,00
PONTICELLI Frères SAS	15,40
FCPE DORIS Actionnariat	9,71
DORIS Group	10,29
Total	**100,00**

Tableau de variation des capitaux propres consolidés (Part du groupe)

	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Résultat de l'exercice	Réserves de conversion groupe	Titres d'auto-contrôle	Capitaux propres Part du groupe	Intérêts minoritaires	Capitaux propres
Situation à l'ouverture de l'exercice 2021.12	**3 571**	**1 248**	**38 547**	**-3 329**	**-3 724**	**-8 431**	**27 882**	**0**	**27 882**
Affectation du résultat de l'exercice N-1			-3 329	3 329			**0**		
Variation de l'auto-contrôle			-5 508			5 468	**-40**	0	**-40**
Variation des taux de change					54		**54**	-469	**-415**
Part du groupe dans le résultat				190			**190**	9	**199**
Autres mouvements			-627				**-627**	460	**-167**
Situation à la clôture de l'exercice 2021.12	**3 571**	**1 248**	**29 083**	**190**	**-3 670**	**-2 963**	**27 459**	**0**	**27 459**
Affectation du résultat de l'exercice N-1			190	-190			**0**		
Variation de l'auto-contrôle						-161	**-161**	0	**-161**
Variation des taux de change					-918		**-918**	-288	**-1 206**
Part du groupe dans le résultat				1 857			**1 857**	-650	**1 207**
Autres mouvements			-598				**-598**	938	**340**
Situation à la clôture de l'exercice 2022.12	**3 571**	**1 248**	**28 726**	**1 857**	**-4 588**	**-3 124**	**27 690**	**0**	**27 690**

5.2.4 Provisions pour risques et charges

	2021.12	Dotations	Reprises	Variations de change	Reclass.	2022.12
Provisions pour risques	4 599	3 188	-2 427	-17	-4	5 340
Provisions pour charges	243	0	-21	0	0	222
Provisions pour garanties	262	314	-262	0	0	314
Total provisions	**5 104**	**3 502**	**-2 710**	**-17**	**-4**	**5 876**

5.2.5 Emprunts et dettes financières

	2022.12	< 1 an	> 1 an
Emprunts auprès établiss. de crédit	12 900	3 176	9 724
dont location financement	*3 103*	*478*	*2 625*
Autres emprunts et dettes assimilées	117	117	0
Intérêts courus sur emprunts - courant	19	19	0
Concours bancaires (trésorerie passive)	60	60	0
Total emprunts et dettes financières	**13 096**	**3 372**	**9 724**

5.2.6 Autres dettes

	2022.12	< 1 an	> 1 an
Dettes fournisseurs	12 689	12 689	0
Factures non parvenues	1 191	1 191	0
Total dettes fournisseurs	**13 880**	**13 880**	**0**
Clients - Avances, acomptes reçus et avoirs a établir	1 228	1 228	0
Dettes sociales	9 716	9 716	0
Dettes fiscales	5 801	5 801	0
Etat - impôts sur les bénéfices	-1 006	-1 006	0
Impôt différé	66	66	0
Autres dettes	6 842	6 842	0
Produits constatés d'avance	1 008	1 008	0
Ecart de conversion - passif	3 020	3 020	0
Total autres dettes	**26 675**	**26 675**	**0**
Total dettes	**40 555**	**40 555**	**0**

5.2.7 Impôts différés

	2021.12	Variation résultat	Variation réserves	Reclass.	2022.12
Impôt différé actif	2 198	225 -	86 -	321	2 015
Impôt différé passif	2	477 -	92 -	321	66
Total impôts différés	**2 196**	**-252**	**6**	**0**	**1 949**

5.3 Postes du compte de résultat

5.3.1 Charges de personnel

Charges de personnel

	2022.12	2021.12
Rémunérations du personnel	57 120	50 306
Charges sociales et assimilées	13 148	12 602
Autres charges de personnel	3 053	2 882
Participation des salariés	322	358
Charges de personnel	**73 642**	**66 148**

Effectif moyen des sociétés consolidées (en effectif « équivalent temps plein »)

Entité	2022.12	2021.12
DORIS Group	6	6
DORIS Engineering	164	168
ODE Group	33	26
ODE Ltd	116	123
ODE Asset Management	90	70
ODE North Africa	0	0
STAT Holding International	0	0
SEICO	0	0
STAT Asset Management	4	5
STAT Marine SAS	25	24
STAT Services SAS	32	24
STAT Marine Ltd	46	40
STAT Marine LLC	0	0
Doris Engenharia Angola Ltda	33	23
Doris Engineering Australia Pty Ltd	9	7
DORIS Inc.	49	46
IESL DORIS	1	1
Géodynamique et Structure	14	12
Doris Korea	3	1
Total groupe	**623**	**576**

5.3.2 Amortissements, dépréciations et provisions

	2022.12	2021.12
Dotations aux amortissements des immobilisations	-1 496	-1 571
Dotations aux provisions d'exploitation	-1 053	-689
Dotations aux provisions engagement de retraite	0	-8
Dotation / dépréciation des actifs circulants	-77	-1 334
Total dotations	**-2 626**	**-3 603**
Reprises aux provisions d'exploitation	909	321
Rerprises / dépréciation des actifs circulants	26	837
Total reprises	**935**	**1 158**
Total	**-1 691**	**-2 445**

5.3.3 Charges et produits financiers

	2022.12	2021.12
Charges d'intérêts sur emprunt	-297	-246
Pertes sur actifs financiers	0	-7
Pertes sur équivalents de trésorerie	0	-2
Pertes de change	-357	-760
Autres charges financières	-697	-423
Total charges financières	**-1 352**	**-1 438**
Dividendes	8	-2
Gains de change	411	230
Revenus de placements de trésorerie	92	40
Autres produits financiers	407	779
Total produits fianciers	**918**	**1 046**
Résultat financier	**-433**	**-392**

5.3.4 Charges et produits exceptionnels

	2022.12	2021.12
Rep. excep./ dép. des créances	2 281	0
Dotations excep. aux dépréciations et provisions	-2 117	-3 428
Produits et charges excep. s/ exercices antérieurs	557	1 001
VNC des immobilisations cédées	-2	0
Autres charges exceptionnelles	-2 463	-1 162
Autres produits exceptionnels	514	269
Total Charges et produits exceptionnels	**-1 230**	**-3 319**

5.3.5 Impôts sur les bénéfices

Ventilation de la charge d'impôt au compte de résultat

	2022.12	2021.12
CIR et crédits d'impôt	1 305	677
Autres impôts sans base d'imposition	13	8
Impôt exigible	-352	-1 267
Impôts différés	-245	618
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale	19	328
Total Impôt sur les bénéfices	**740**	**364**

L'impôt exigible correspond aux montants payés ou restant à payer à court terme aux administrations fiscales au titre de l'exercice, en fonction des règles en vigueur dans les différents pays et des conventions spécifiques.

Taux effectif d'impôt

L'écart entre le taux normal d'imposition en France et le taux effectif d'impôt s'explique comme suit :

	2022.12
Résultat net de l'ensemble consolidé	1 210
Charge d'impôt	740
Résultat avant impôt	**469**
Taux d'impôt normal de la société mère	25,00%
Charge d'impôt théorique	**-117**
Déficits non activés	-224
Différences permanentes	198
Crédits d'impôts	-1 245
Intégration fiscale	0
Effet en impôt du résultat des sociétés en IP	-454
Effet en impôt du résultat des sociétés MEE	46
Effet de changement de taux d'impôt	224
Autres	599
Charge d'impôt réelle comptabilisée	**740**
Taux d'impôt effectif	**-61,15%**

Le Groupe comprend au 31 décembre 2022 un groupe d'Intégration Fiscale composé de Doris Group SA (société mère) et de Doris Engineering SAS.

6 Autres informations

6.1 Informations sectorielles

6.1.1 Ventilation du chiffre d'affaires par activité

Activité	k€	% du CA
Ingénierie "oil & gas"	65 812	43,4%
Assistance technique	16 507	10,9%
Renouvelable	13 502	8,9%
Asset Management	55 929	36,9%
Chiffre d'affaires total	**151 750**	**100,0%**

6.1.2 Ventilation du chiffre d'affaires par zone géographique

Zone géographique	k€	% du CA
France	42 600	28,1%
Europe dont Grande Bretagne	84 646	55,8%
Amérique du Nord	17 839	11,8%
Amérique du Sud	0	0,0%
Afrique	3 341	2,2%
Moyen Orient	0	0,0%
Asie	207	0,1%
Océanie	3 117	2,1%
Total	**151 750**	**100,0%**

6.2 Evénements postérieurs à la clôture

Néant

6.3 Engagements hors bilan

6.3.1 Engagements reçus

Garantie reçue par l'Etat dans le cadre des PGE	7 642 k€

6.3.2 Engagements donnés

Garantie de bonne exécution	1 733 k€

6.4 Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant global des honoraires des commissaires aux comptes liés à la certification des comptes consolidés s'élève à 415,3 k€ HT.