Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-C) - Dépôt le 31/07/2024 - 119472 - 1986 B 10176 - 338 274 491 - DORIS Group

GROUPE DORIS GROUP

ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS
AU 31 DECEMBRE 2023

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

INFORMATIONS SUR LES IMPACTS DE LA CRISE EN UKRAINE 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 11

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 12

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 19
5.2.4 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES 20
5.2.5 EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES 20
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 22
5.3.3 CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS 22
5.3.4 CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS 23
5.3.5 IMPOTS SUR LES BENEFICES 23
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

		2023.12	2022.12
Actif immobilisé			
Immobilisations incorporelles	5.1.2	103	135
Dont écart d'acquisition		0	-
Immobilisations corporelles	5.1.3	8 002	8 633
Immobilisations financières	5.1.4	1 148	645
Titres mis en équivalence		29	149
Total Actif Immobilisé		**9 282**	**9 563**
Actif circulant			
Stocks et en-cours		146	146
Clients et comptes rattachés	5.2.1	44 855	38 797
Autres créances et comptes de régularisation	5.2.1	15 320	15 235
Valeurs mobilières de placement		270	247
Disponibilités	5.2.2	22 963	23 227
Total Actif		**92 836**	**87 217**
Capital		3 559	3 571
Primes		1 248	1 248
Réserves et résultat consolidés		31 313	28 726
Réserves de conversion groupe		-3 377	- 4 588
Résultat de l'exercice		-550	1 857
Autres		-2 848	- 3 124
Total Capitaux Propres (part du groupe)	5.2.3	**29 345**	**27 690**
Intérêts minoritaires	5.2.3	0	0
Provisions	5.2.4	3 909	5 876
Emprunts et dettes financières	5.2.5	10 669	13 096
Fournisseurs et comptes rattachés	5.2.6	23 851	13 880
Autres dettes et comptes de régularisation	5.2.6	25 063	26 676
Total Passif		**92 836**	**87 217**

Compte de résultat consolidé

		2023.12	2022.12
Chiffre d'affaires	6.1.1 et 6.1.2	185 955	151 750
Autres produits d'exploitation		752	978
Achats consommés		-94 776	-72 459
Charges de personnel	5.3.1	-81 116	-73 642
Autres charges d'exploitation		-1 064	-173
Impôts et taxes		-2 821	-2 752
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5.3.2	-1 014	-1 691
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		**5 916**	**2 010**
Dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		0	0
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		**5 916**	**2 010**
Charges et produits financiers	5.3.3	-1 507	-433
Charges et produits exceptionnels	5.3.4	-3 943	-1 230
Impôt sur les résultats	5.3.5	-1 234	740
Résultat net des entités intégrées		**-767**	**1 088**
Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence		2	121
Résultat net de l'ensemble consolidé		**-765**	**1 210**
Intérêts minoritaires		214	648
Résultat net (part du groupe)		**-550**	**1 857**

Tableau des flux de trésorerie

	2023.12	2022.12
Résultat net total des sociétés consolidées	**-765**	**1 210**
Elimination des amortissements et provisions	186	2 115
Elimination de la variation des impôts différés	998	252
Elimination des plus ou moins values de cession	-3	2
Elimination de la Q/P de résultat des entités mises en équivalence	-2	-121
Elimination des autres charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité	247	0
Marge brute d'autofinancement	**661**	**3 457**
Dividendes reçus des mises en équivalence	99	51
Variation du BFR lié à l'activité	3 659	-8 667
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**4 419**	**-5 159**
Acquisitions d'immobilisations	-1 737	-1 084
Cessions d'immobilisations	492	234
Incidence des variations de périmètre	0	-27
Variation nette des placements court terme	0	-33
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissements	**-1 244**	**-909**
Emissions d'emprunts	288	13
Remboursements d'emprunts	-4 255	-4 603
Flux net provenant du financement	**-3 968**	**-4 590**
Incidence de la variation des taux de change	-671	48
Autres variations	30	0
Variation de trésorerie	**-1 465**	**-10 610**
Trésorerie d'ouverture	23 391	34 001
Trésorerie de clôture	21 955	23 391

Annexe

1 Informations générales

Le groupe DORIS (« 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, gazières et éolienne, les sociétés de construction et des contracteurs.

L'activité du Groupe a connu une hausse en 2023 avec un chiffre d'affaires consolidé de 186,0 M€ contre 151,7 M€ en 2022, soit +22,6%. A périmètre constant, l'augmentation du chiffre d'affaires est identique. 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 133,9 M€ pour 2023. L'activité du Groupe s'est donc améliorée, notamment les activités historiques d'ingénierie et d'assistance technique pour l'Oil & Gas.

Les activités de renouvelable (éolien offshore) ont en revanche été pénalisées par le décalage dans le temps de projets éoliens offshore, avec un chiffre d'affaires de 13,1 M€.

Le résultat d'exploitation consolidé du Groupe est positif pour 5,9 M€ en 2023 contre un résultat positif de 2,0 M€ en 2022.

Le résultat net (part du Groupe) est négatif pour (0,5) M€ contre un résultat positif de 1,9 M€ en 2022.

Sur cette période, le Groupe a constaté une stabilisation de sa trésorerie après une forte réduction en 2022. La trésorerie brute au 31 décembre 2023 atteint 22,9 M€ et intègre les décaissements liés au litige pour 2,0 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.

Informations sur les impacts de la crise en Ukraine

Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats ont des incidences sur l'activité de nombreux groupes internationaux et ont eu une incidence sur l'économie mondiale. A la date d'arrêté des comptes, DORIS Group n'est pas impacté par cette crise.

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 2023 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 : 130 k€).

Concernant, les autres sociétés françaises du Groupe, le montant total dû au titre de l'indemnité de fin de carrière, et qui est intégralement couvert par les contrats d'assurance, s'élève à 1 515 k€ au 31/12/2023.

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 2023	% contrôle 2023	Méthode de conso. 2023	% intérêt 2022	% contrôle 2022	Méthode de conso. 2022
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, Edificio 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	liquidée	liquidée	NC	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 Nimes	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	100,00%	100,00%	IG
AWC Technology Ltd	The Exchange No.1, 62-104 Market Street, Aberdeen AB11 5PJ	50,00%	50,00%	IP	50,00%	50,00%	IP
MMC Oil & Gas Engineering Sdn Bhd	189, Jln Tun Razak, 50400 Kuala Lumpur, Wilayah Persekutuan Kuala Lumpur, Malaisie	50,00%	50,00%	IP	NC	NC	NC

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 Engineering Ghana Ltd
- DORISAR – Argentine
- DORIS Mozambique Lta
- ODE GmbH – Germany
- PT Singgar DORIS – Indonesia
- Windglaz – France
- CEJV – Kazakhstan

Acquisition de la totalité de la société WindGlaz fin 2023 : la consolidation de la société en 2023 n'a pas été considérée comme pertinente compte tenu de sa faible contribution de la société au bilan et au compte de résultat. Windglaz sera consolidée par intégration globale à partir de 2024.

4 Comparabilité des comptes

4.1 Changements comptables

Néant.

4.2 Variations de périmètre

Au cours de la période, les entités Stat Marine LLC et Doris Conpro ont été liquidées.

L'entité malaysienne Doris MMC est consolidée à partir de 2023 selon la méthode de l'intégration proportionnelle. Elle n'était pas consolidée en 2022 raison de son caractère négligeable pour le Groupe.

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

	2023.12	2022.12
Doris Inc	612	612
STAT Holding International	3 659	3 659
Doris Engenharia Ltda	0	0
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	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

	2022.12	Acquisitions	Dotations de l'exercice	Variations de change	Reclass. / Autres	2023.12
Concessions, brevets & droits similaires	78	0	0	0	0	78
Logiciels	363	115	0	-24	105	560
Droit au bail	91	0	0	-3	-87	1
Fonds commercial	91	0	0	0	0	91
Autres immobilisations incorporelles	3 403	0	0	-40	-105	3 258
Avances et acomptes s/immo. incorp	4	12	0	-6	0	10
Total Immobilisations incorporelles	**4 031**	**127**	**0**	**-73**	**-87**	**3 998**
Amt/Dép, conc, brevets & dts similaires	-78	0	0	0	0	-78
Amt/Dép, logiciels	-352	0	-39	15	-93	-468
Amt/Dép, droit au bail	-5	0	0	0	5	0
Amt/Dép, fonds commercial	-91	0	0	0	0	-91
Amt/Dép, autres immos incorp,	-3 370	0	-16	35	93	-3 258
Total Amt/dép, immobilisations incorporelles	**-3 895**	**0**	**-55**	**50**	**5**	**-3 895**
Total Valeur Nette	135	127	-55	-22	-82	103

5.1.3 Immobilisations corporelles

	2022.12	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	Variations de change	Reclass. / Autres	2023.12
Terrains	1 360	0	0	0	0	0	1 360
Constructions	6 333	301	0	0	18	0	6 653
Installations tech, matériel & outillage	5 231	27	0	0	-42	224	5 441
Matériel de bureau	1 563	83	0	0	-1	52	1 697
Matériel de transport	17	0	0	0	0	0	17
Matériel informatique	4 015	301	0	0	-17	146	4 446
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	4 770	139	0	0	-305	-423	4 183
Avances et acomptes	0	4	0	0	0	0	4
Total Immobilisations corporelles	**23 289**	**857**	**0**	**0**	**-345**	**0**	**23 801**
Amt/Dép. Matériel de bureau	-1 008	0	0	-97	-1	-53	-1 160
Amt/Dép. Agencements sur terrains							
Amt/Dép. Matériel transport	-17	0	0	0	0	0	-17
Amt/Dép. Matériel informatique	-3 685	0	0	-220	11	-111	-4 005
Amt/Dép. constructions	-3 699	0	0	-375	-9	-62	-4 146
Amt/Dép. install tech, matériel & outil.	-2 092	0	0	-524	40	-217	-2 792
Amt/Dép. autres immobilisations corp.	-4 154	0	2	-171	268	375	-3 679
Total Amt/dép. immobilisations corporelles	**-14 655**	**0**	**2**	**-1 387**	**309**	**-68**	**-15 799**
Total Valeur Nette	8 633	857	2	-1 387	-36	-68	8 002

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 3 203 K€.

5.1.4 Immobilisations financières

	2022.12	Augment.	Dimin.	Dotations	Reprises	Variations de change	Changement de méthode	Reclass.	2023.12
Titres de participation	605	350	-11	0	0	0	-11	0	934
Autres créances ratt à des participat.	420	0	0	0	0	0	0	-420	0
Dividendes à recevoir	0	13	0	0	0	0	0	0	13
Actions propres	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts, cautionnements et autres créances	706	711	-463	0	0	0	0	420	1 374
Intérêts courus sur créances et prêt	29	0	-28	0	0	-1	0	0	0
Total Immobilisations financières	**1 760**	**1 074**	**-502**	**0**	**0**	**0**	**-11**	**0**	**2 321**
Dépréciations des titres	-257	0	0	-163	10	0	0	0	-410
Dép autres créances ratt participat.	-420	0	0	0	0	0	0	420	0
Dép. prêts, cautionnements et autres créances	-438	0	0	0	94	0	0	-420	-763
Total Dép. immobilisations financières	**-1 115**	**0**	**0**	**-163**	**104**	**0**	**0**	**0**	**-1 173**
Total Valeur Nette	645	1 074	-502	-163	104	0	-11	0	1 148

5.2 Autres postes du bilan

5.2.1 Créances

	2023.12	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	30 342	30 342	0
Factures à établir	16 480	16 480	0
Déprécaition des créances clients	-1 967	-1 967	0
Total créances clients	**44 855**	**44 855**	**0**
Fournisseurs débiteurs - RRR et autres avoirs	128	128	0
Créances sur personnel & org. sociaux	717	717	0
Créances fiscales - hors IS	2 415	2 415	0
Etat, Impôt sur les bénéfices	3 081	3 081	0
Impôt différé actif	1 068	1 068	0
Autres créances - courant	987	987	0
Charges constatées d'avance	4 555	4 555	0
Ecart de conversion - Actif	2 363	2 363	0
Total autres créances	**15 314**	**15 314**	**0**
Total créances	**60 169**	**60 169**	**0**

5.2.2 Ventilation de la trésorerie

	2023.12	2022.12
Trésorerie des entités françaises	12 906	12 123
Trésererie des entités étrangères	10 057	11 104
Total trésorerie	**22 963**	**23 227**

5.2.3 Capitaux propres

Composition du capital social

Au 31 décembre 2023, le capital social de la société DORIS Group, entité consolidante du Groupe, se compose de 222 464 actions de 16 euros ordinaires à droit de vote simple. La répartition du capital est la suivante :

Actionnaires	%
CREDIT Mutuel Equity SCR	24,70
Entrepose Group	20,07
VINCI Construction SA	20,07
PONTICELLI Frères SAS	15,44
FCPE DORIS Actionnariat	9,74
DORIS Group	9,99
Total	**100,00**

Tableau de variation des capitaux propres consolidés

	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 2022.12	**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			-547				-547	938	391
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**
Affectation du résultat de l'exercice N-1			1 857	-1 857			0		
Dividendes versés							0	0	0
Réduction de capital	-12		-264			276	0		
Variation de l'auto-contrôle							0	0	0
Variation des taux de change					1 212		1 212	1 206	2 418
Part du groupe dans le résultat				-550			-550	-214	-764
Autres mouvements			994				994	-992	2
Situation à la clôture de l'exercice 2023.12	3 559	1 248	31 313	-550	-5 376	-2 848	29 345	0	29 345

5.2.4 Provisions pour risques et charges

	2022.12	Dotations	Reprises	Variations de change	2023.12
Provisions pour pertes sur contrats	0	0	0	0	0
Provisions pour risques	5 340	2 941	-4 199	-658	3 425
Provisions pour charges	222	256	0	0	478
Provisions pour garanties	314	6	-314	0	6
Total provisions	**5 876**	**3 203**	**-4 513**	**-658**	**3 909**

Une provision pour risque fiscal relative aux opérations du groupe en Afrique, initialement comptabilisée lors de l'exercice 2022, a été réestimée au cours de l'exercice 2023 en fonction de l'évolution des risques. Au 31 décembre 2023, la provision s'élève à 600 K€.

5.2.5 Emprunts et dettes financières

	2023.12	< 1 an	> 1 an
Emprunts auprès établiss. de crédit	9 271	7 139	2 132
dont location financement	*2 625*	*493*	*2 132*
Autres emprunts et dettes assimilées	103	103	0
Intérêts courus sur emprunts - courant	17	17	0
Concours bancaires (trésorerie passive)	1 279	1 279	0
Total emprunts et dettes financières	**10 669**	**8 537**	**2 132**

5.2.6 Autres dettes

	2023.12	< 1 an	> 1 an
Dettes fournisseurs	18 716	18 716	0
Factures non parvenues	5 134	5 134	0
Total dettes fournisseurs	**23 851**	**23 851**	**0**
Clients - Avances, acomptes reçus et avoirs a établir	2 499	2 499	0
Dettes sur acquisitions d'actifs	233	233	0
Dettes sociales	10 864	10 864	0
Dettes fiscales	6 415	6 415	0
Etat - impôts sur les bénéfices	260	260	0
Impôt différé	87	87	0
Autres dettes	2 935	2 935	0
Produits constatés d'avance	711	711	0
Ecart de conversion - passif	1 058	1 058	0
Total autres dettes	**25 063**	**25 063**	**0**
Total dettes	48 914	48 914	0

5.2.7 Impôts différés

	2022.12	Variation résultat	Variation réserves	Reclass.	2023.12
Impôt différé actif	2 015	-839	28	-137	1 068
Impôt différé passif	66	159	-1	-137	87
Total impôts différés	1 949	-998	29	0	981

5.3 Postes du compte de résultat

5.3.1 Charges de personnel

Charges de personnel

	2023.12	2022.12
Rémunérations du personnel	60 777	57 120
Charges sociales et assimilées	15 958	13 148
Autres charges de personnel	3 800	3 053
Participation des salariés	581	322
Charges de personnel	81 116	73 642

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

Entité	2023.12	2022.12
DORIS Group	6	6
DORIS Engineering	162	164
ODE Group	16	33
ODE Ltd	131	116
ODE Asset Management	107	90
STAT Asset Management	4	4
STAT Marine SAS	25	25
STAT Services SAS	53	32
STAT Marine Ltd	58	46
Doris Engenharia Angola Ltda	36	33
Doris Engineering Australia Pty Ltd	13	9
DORIS Inc.	51	49
IESL DORIS	1	1
Géodynamique et Structure	13	14
Doris Korea	2	3
Total groupe	**677**	**623**

5.3.2 Amortissements, dépréciations et provisions

	2023.12	2022.12
Dotations aux amortissements des immobilisations	-1 521	-1 496
Dotations aux provisions d'exploitation	-1 401	-1 053
Dotations aux provisions engagement de retraite	0	0
Dotation / dépréciation des actifs circulants	852	-77
Total dotations	**-2 071**	**-2 626**
Reprises aux provisions d'exploitation	982	909
Rerprises / dépréciation des actifs circulants	75	26
Total reprises	**1 057**	**935**
Total	**-1 014**	**-1 691**

5.3.3 Charges et produits financiers

	2023.12	2022.12
Charges d'intérêts sur emprunt	-368	-297
Pertes sur actifs financiers	0	0
Pertes sur équivalents de trésorerie	0	0
Pertes de change	-602	-357
Autres charges financières	-3 024	-697
Total charges financières	**-3 994**	**-1 352**
Dividendes	-5	8
Gains de change	1 780	411
Revenus de placements de trésorerie	24	92
Autres produits financiers	688	407
Total produits fianciers	**2 487**	**918**
Résultat financier	**-1 507**	**-433**

5.3.4 Charges et produits exceptionnels

	2023.12	2022.12
Reprises sur provisions	1 298	0
Rep. excep./ dép. des créances	2 027	2 281
Dotations excep. aux dépréciations et provisions	-256	-2 117
Dotations excep. actifs circulants	-4 366	0
Produits et charges excep. s/ exercices antérieurs	111	557
VNC des immobilisations cédées	-18	-2
Autres charges exceptionnelles	-3 071	-2 463
Autres produits exceptionnels	332	514
Total Charges et produits exceptionnels	**-3 943**	**-1 230**

La dépréciation d'une créance commerciale a été comptabilisée en résultat exceptionnel pour 4,4 M€ en raison de sa cause et de son montant exceptionnels. La société cliente a été placée sous administration judiciaire lorsqu'il est apparu que les gisements gaziers qu'elle allait commencer à exploiter ne généreraient pas les revenus nécessaires au remboursement de l'ensemble de ses dettes d'une part et que son actif net disponible était très limité d'autre part. Dans ce cadre, la créance de DORIS étant chirographaire, sa probabilité de recouvrement est considérée comme nulle.

5.3.5 Impôts sur les bénéfices

Ventilation de la charge d'impôt au compte de résultat

	2023.12	2022.12
CIR et crédits d'impôt	1 141	1 305
Autres impôts sans base d'imposition	9	13
Impôt exigible	-1 596	-352
Impôts différés	-991	-245
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale	203	19
Total Impôt sur les bénéfices	**-1 234**	**740**

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 :

	2023.12
Résultat net de l'ensemble consolidé	-765
Charge d'impôt	-1 234
Résultat avant impôt	**469**
Taux d'impôt normal de la société mère	25,00%
Charge d'impôt théorique	**-117**
Déficits non activés	677
Différences permanentes	1 562
Crédits d'impôts	-569
Intégration fiscale	0
Effet en impôt du résultat des sociétés en IP	-565
Effet en impôt du résultat des sociétés MEE	1
Effet de changement de taux d'impôt	-6
Autres	17
Charge d'impôt réelle comptabilisée	**-1 234**
Taux d'impôt effectif	**-161,29%**

Le Groupe comprend au 31 décembre 2023 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"	79,804	42.9%
Assistance technique	17,734	9.5%
Renouvelable	13,073	7.0%
Asset Management	73,457	39.5%
Digital & Consulting	1,887	1.0%
Chiffre d'affaires total	**185,955**	**100.0%**

6.1.2 Ventilation du chiffre d'affaires par zone géographique

Zone géographique	K€	% du CA
France	24,718	13.3%
Europe dont Grande Bretagne	96,102	51.7%
Amérique du Nord	10,093	5.4%
Amérique du Sud	1,517	0.8%
Afrique	39,790	21.4%
Moyen Orient	4,675	2.5%
Asie	6,086	3.3%
Océanie	2,975	1.6%
Total	**185,955**	**100,0%**

6.2 Evénements postérieurs à la clôture

Un plan de restructuration de la société ODE Ltd. a été mis en œuvre à partir de début 2024 afin d'adapter les moyens et l'organisation de la société aux difficultés commerciales rencontrées et lui permettre de revenir à l'équilibre dans les meilleurs délais.

6.3 Engagements hors bilan

6.3.1 Engagements reçus

Garantie reçue par l'Etat dans le cadre des PGE	6 057 k€

6.3.2 Engagements donnés

Garantie de bonne exécution	11 344 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 382 k€ HT.

DORIS GROUP SA
Société anonyme à Conseil d'administration
au capital de 3 559 424,00 Euros
Siège social : 58A rue du Dessous des Berges 75013 PARIS
338 274 491 RCS PARIS

(La « **Société** »)

RAPPORT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION INCLUANT LE RAPPORT DE GESTION A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 17 JUIN 2024 POUR L'EXERCICE 2023 (EXTRAIT)

CONFIDENTIEL

Chers actionnaires,

Nous vous avons réunis ce jour en Assemblée Générale Ordinaire conformément à la loi et aux dispositions de nos statuts, afin notamment de statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et sur les comptes consolidés du même exercice.

Le rapport général de vos Commissaires aux Comptes, Monsieur Eric Galland, et Monsieur Eric Seyvos, respectivement des cabinets Audit, Révision, Patrimoine, Etude, Gestion, Evaluation (ARPEGE) et BM&A (anciennement Bellot, Mullenbach et Associés), ainsi que le rapport de gestion du Conseil d'Administration (doc. : 110-0006-24-DOC-1086) comprenant notamment la Déclaration de Performance Extra-Financière de la Société (doc. : 110-0004-24-DOC-1088) et le document lié à la Prévention des Difficultés des Entreprises (doc. : 110-0006-24-DOC-1111) ainsi que les comptes annuels et les autres renseignements s'y rapportant et d'une manière générale tous les documents prévus par la législation et la réglementation en vigueur ont été mis à votre disposition au siège social afin que vous puissiez en prendre connaissance.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenus pour l'établissement de ces documents sont conformes à la réglementation en vigueur et identiques à celles adoptées pour les exercices précédents.

A l'issue de la lecture du rapport de gestion, il vous sera donné lecture des rapports des Commissaires aux Comptes qui vous permettront également de statuer en toute connaissance de cause.

-:-:-:-:-:-:-:-:-:-

A. RAPPORT DE GESTION

1. ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DE L'EXERCICE, ANALYSE DE MARCHÉ ET PERSPECTIVES

1.1 NIVEAU D'ACTIVITE ET ANALYSE DU MARCHE

L'activité de DORIS GROUP SA a connu une hausse en 2023 avec un chiffre d'affaires consolidé de 186,0 M€ contre 151,7 M€ en 2022, soit +22,6%. Le chiffre d'affaires est en augmentation de +34,3 M€ à périmètre constant.

1.2. ORGANISATION DE DORIS EN BUSINESS LINES

Le groupe était organisé jusqu'en 2022 en Régions : Americas, UKOG-NNHR (UK Oil & Gas and Northern North Hemisphere for Renewables), EMEA-APAC (Europe, Middle East Africa and Asia-Pacific). Au début de l'année 2023, le groupe s'est réorganisé en Business Lines de manière à apporter le meilleur plan d'exécution pour chaque projet, réaliser des synergies plus importantes et un meilleur partage de ressources, outils et méthodes entre Business Units.

L'activité de DORIS est ainsi déclinée en Business Lines

- Conventionnel et Nouvelles Energies : regroupe les activités d'Ingénierie, de Project Management et d'Assistance à Maîtrise d'Ouvrage (AMOA) pour le marché pétrolier et gazier et pour les énergies vertes, qui sont principalement l'hydrogène vert et ammoniac, le CCS (Capture et Stockage du Carbone) et le biogaz ;
- Energies renouvelables : ingénierie, Project Management et Assistance à Maîtrise d'Ouvrage (AMOA), principalement pour le marché de l'éolien en mer ;
- Assistance Technique : qui consiste à fournir du personnel qualifié pour le marché pétrolier et gazier, et les marchés des nouvelles énergies ;
- Asset Management (gestion des installations) : regroupe les activités d'opération et maintenance des installations pétrolières et gazières ;
- Digital et Conseil en énergie transition : qui, pour le digital, correspond aux outils digitaux permettant aux clients de mieux opérer leurs installations et d'optimiser leur production, et pour le conseil en énergie transition, regroupe le conseil auprès d'institutions ou d'industriels pour la stratégie à mener pour réduire les émissions de gaz à effets de serre.

Les filiales réalisent les projets, mais travaillent de manière coordonnée par Business Line.

CONFIDENTIEL

2. FILIALES ET PARTICIPATIONS

Votre Société est découpée en Business Lines, en coordination desquelles les filiales (filiales Business Units) exécutent les projets.

CONFIDENTIEL

3. ACTIONNARIAT

Le capital de Votre Société se répartit de la manière suivante au 31/12/2023 :

- Crédit Mutuel Equity SCR 24,6975%
- ENTREPOSE GROUP 20,0671%
- VINCI Construction 20,0671%
- PONTICELLI Frères 15,4358%
- FCPE DORIS Actionnariat 9,7423%
- Auto-détention 9,9904%

D'une part, en application de l'article L233-13 du Code de commerce, nous vous confirmons que VINCI Construction, ENTREPOSE GROUP, Crédit Mutuel Equity SCR et PONTICELLI Frères détiennent chacun au moins 10% des titres de la Société.

D'autre part, en application de l'article L225-102 du Code de commerce, nous vous rappelons qu'au 31 décembre 2021 les salariés détiennent indirectement 9,7423 % des titres de la Société, à travers la FCPE DORIS Actionnariat.

L'annulation des actions auto-contrôlées par DORIS Group détenues au-delà du seuil légal de 10%, d'une part, et l'annulation des actions de deux actionnaires individuels à la suite de l'achat par DORIS Group de leurs actions, d'autre part, ont été approuvées par l'Assemblée Générale Extraordinaire du 12 avril 2023. En conséquence, le capital social est passé 223.215 actions à 222.464 actions par l'annulation de 751 actions.

CONFIDENTIEL

4. COMPTES DE L'EXERCICE

Le chiffre d'affaires social est de 5.528 K€ avec un résultat net de 6.459 K€.

Le chiffre d'affaires consolidé est de 185,9 M€ pour un résultat net consolidé (part du Groupe) de (0,6) M€.

En EUROS	**2023**	**2022**	**2021**
Chiffre d'affaires	5 528 760	3 780 711	3 818 218
Résultat d'exploitation	87 455	-1 269 825	-693 334
Résultat courant	6 474 092	-72 216	411 076
Résultat exceptionnel	-216 859	-610 424	-5 477 894
Participation	0	0	0
Impôt sur les sociétés	-202 755	18.919	56 789
Résultat Net	**6 459 988**	**-633 722**	**-5 010 029**

CONFIDENTIEL

5. AFFECTATION DES RÉSULTATS

Le conseil d'administration, après avoir constaté que les comptes sociaux se présentent ainsi :

Résultat de l'exercice	6.459.988 €
Report à nouveau	13.685.599 €
Total	20.145.587 €

Propose l'affectation suivante :

- 0 € au titre de dividende,
- Le solde au compte de report à nouveau, ce dernier s'élevant ainsi à 20 145 587 € au 31 décembre 2023.

Cette distribution représente pour chacune des 222 464 actions qui composent le capital un dividende de 0 € par action.

Conformément à la Loi, nous vous rappelons que Votre Société a procédé aux distributions de dividendes suivants au cours des trois derniers exercices :

	2020	**2021**	**2022**
Dividende (par action)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

CONFIDENTIEL

6. PERSPECTIVES

Les perspectives pour 2024

Dans le Conventionnel, le premier trimestre 2024 devrait être moins actif qu'en 2023, les négociations sur certains prospects ayant pris plus longtemps qu'à l'ordinaire

Dans les Nouvelles Energies, le marché demeure en progression lente.

Dans les Renouvelables, le groupe se concentre sur l'éolien en mer.

En Asset Management, ODE AM a un carnet de commandes qui devrait lui permettre de réaliser le même niveau d'activité qu'en 2023.

En Assistance Technique, les perspectives en 2024 sont bonnes.

En Digital, le groupe se positionne en 2024 auprès de partenaires lui permettant de réaliser des projets facilitant la mesure, le contrôle à distance, les opérations et la maintenance des installations.

CONFIDENTIEL

7. ÉVÉNEMENTS MAJEURS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

Aucun événement majeur n'est survenu durant l'exercice 2023.

CONFIDENTIEL

8. CONCLUSION

En conséquence le Conseil d'Administration vous demande de bien vouloir voter les résolutions qui vous sont proposées.

CONFIDENTIEL

ANNEXE 1 : DÉLAIS DE PAIEMENT

En application du Code de commerce, nous vous présentons dans le tableau suivant la répartition à la date de clôture du solde des dettes fournisseurs par date d'échéance (en €).

	Article D441 I.-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D441 I.-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	1					90	0					105
Montant total des factures concernées TTC.	38,880	369,915	55,102	82,475	812,503	1,319,995	0	374,014	0	145,478	4,144,135	4,663,627
Poucentage du montant total des achats TTC de l'exercice	1%	8%	1%	2%	17%	28%						
Poucentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice							0%	6%	0%	2%	68%	76%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Montant total des factures exclues												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - art. L441-6 ou article L443-1 du Code de commerce)												
Délais de paiement de référence utilisés pour la calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels (préciser)						☐ Délais contractuels (préciser)					
	☑ Délais contractuels : 30 jrs calendaires de réception de la facture le 10 du mois suivant						☑ Délais contractuels : 60 jrs le 10 du mois suivant la réception de la facture					

CONFIDENTIEL

ANNEXE 2 : TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (Doris Group)

Sociétés	Valaue d'inventaire des titres détenus		Prêts d'avances souscrits par la Société et non remboursés		Montants des cautions et avals fournis par la société	Dividende encaissé par la Société au cour de l'exercice
	Valeur brute	Valeur Nette	Valeur brute	Valeur Nette		
1. Filiales						
DORIS ENGINEERING SAS	8,800,000	8,800,000	-	-		
O.D.E GROUP	8,020,084	8,020,084	1,444,788	1,444,788		2,940,366
D.D.C.	6,907	6,907	-	-		
DORIS INC	2,557,803	574,000	3,554,455	-		
SINGGAR DORIS	87,394	-	414,546	-		
STHIL	4,200,000	4,200,000	-	-		1,034,757
DEAP AUSTRALIA	1	1	-	-		
DORIS ENGINEERING GHANA	164,422	-	-	-		
SEICO	5,904,884	5,904,884	-	-		682,700
IESL DORIS LIMITED	11,015	11,015	-	-		
DORIS MOZAMBIQUE	3,168	3,168	-	-		
DORIS KOREA	75,980	75,980	86,700	86,700		
WINDGLAZ	350,000	350,000	70,090	70,090		
Sous total	30,181,658	27,946,039	5,570,579	1,601,579	-	4,657,823
2. Participations						
DORIS NIGERIA	7,074	-	-	-		
GEODYNAMIQUE et STRUCTURE	316,079	316,079	-	-		243,800
OCEANIDE	146,712	146,712	-	-		
DORIS ANGOLA	2,097	2,097	4,019,518	-		
Sous total	471,963	464,888	4,019,518	-	-	243,800
TOTAL	30,653,621	28,410,927	9,590,099	1,601,580	-	4,901,623

CONFIDENTIEL

ANNEXE 3 : RÉSULTATS DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

	Résultat des cinq derniers exercices				
	31/12/23	**31/12/2022**	**31/12/2021**	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Capital en fin d'exercice					
Capital social	3,559,424	3,571,440	3,571,440	3,571,440	3,571,440
Nombre d'actions ordinaires	223,464	223,215	223,215	223,215	223,215
Nombre d'actions à dividendes prioritaires sans droit de vote					
Nombre maximum d'actions à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5,528,760	3,780,711	3,818,218	3,078,065	2,242,170
Résultat avant impôts, participations , dotations aux amortissements et provisions	2,233,357	(1,586,482)	(10,636,689)	(7,567,614)	10,072,433
Impôts sur les bénéfices	(202,755)	(18,919)	(56,789)	(232,204)	(29,029)
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participations, avant dotations aux amortissements et provisions	2,436,112	(1,568,563)	(10,579,900)	(7,335,410)	10,101,462
Résultat après impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	6,459,988	(663,722)	(5,010,030)	(850,411)	(71,246)
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participations, avant dotations aux amortissements et provisions	11	(7)	(47)	(33)	45
Résultat après impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	29	(3)	(22)	(4)	
Personnel					
Effectif moyen des salariés	5	5	5	5	6
Montant de la masse salariale	1,167,077	1,261,685	1,443,939	1,719,833	860,538
Montant des sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, oeuvres sociales)	638,667	619,276	841,748	798,646	467,755

CONFIDENTIEL

B. GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

(Par suite de l'ordonnance n°2017-1162 du 12 juillet 2017 et au décret n°2017-1174 du 18 juillet 2018)

1. Listes des mandats et fonctions exercés dans toute société par chaque mandataire social pendant l'exercice clos au 31 décembre 2022

En application du Code de commerce, nous vous indiquons les mandats ou fonctions exercés dans d'autres sociétés par les mandataires sociaux et administrateurs de votre Société :

- **Monsieur Christophe Debouvry**

  Sociétés françaises :

  - Directeur Général de DORIS Group SA,
  - Président du Conseil d'Administration de DORIS Group SA,
  - Représentant de DORIS Group SA à l'Assemblée Générale des Actionnaires de DORIS Group SA,
  - Représentant permanent de DORIS Group SA, Président de DORIS Engineering SAS,
  - Représentant permanent de DORIS Group SA au Conseil d'Administration de Géodynamique & Structure,
  - Représentant permanent de DORIS Group SA au Conseil d'Administration d'Océanide.

- **Monsieur Christophe Pélissié du Rausas**

  Sociétés françaises :

  - Représentant de VINCI Construction à l'Assemblée Générale des Actionnaires de DORIS Group SA.
  - Représentant permanent de VINCI Construction au Conseil d'Administration de DORIS Group SA.

  Sociétés étrangères :

  - Président de VINCI Colombie, société de droit français
  - Administrateur de Via 40, société de droit colombien
  - Administrateur de Constructora Conconcreto, société cotée de droit colombien
  - Administrateur de Sociedad Concessionaria Nuevo Pudahuel SA, société de droit Chilien
  - Administrateur de Cobra IS, société de droit espagnol

- **Monsieur Thierry Mouton**

  Sociétés françaises :

  - Membre du Conseil d'Administration de DORIS Group SA à titre indépendant.

  Sociétés étrangères :

  - Chairman of the Board of Directors de CEGELEC for Network and Security System Ltd, Arabie Saoudite,

CONFIDENTIEL

- Chairman de Transelec/Common Inc., Canada
- Director (Administrateur) de Transelec/Common Inc., Canada

➢ **Monsieur Benoît Lecinq**

Sociétés françaises :

- Président de VEFIOAP (VINCI Energies France Industrie Ouest Atlantique et Pacifique),
- Représentant permanent de Entrepose Group au Conseil d'Administration de DORIS Group SA.

Sociétés étrangères :

- Président de CEGELEC Nouvelle Calédonie,
- Président de CEGELEC Polynésie.

➢ **Monsieur Philippe Cristao Pedro**

Sociétés françaises :

- Représentant permanent de Crédit Mutuel Equity SCR en qualité de membre du Conseil d'administration de DORIS Group SA,
- Représentant permanent de Crédit Mutuel Equity SCR en qualité du Membre du Comité Stratégique de PHENIX GROUPE,
- Représentant permanent de Crédit Mutuel Equity SCR en qualité de Membre du Comité de Surveillance de PHENIX GROUPE,
- Représentant permanent de Crédit Mutuel Equity SCR en qualité du Membre du Comité Stratégique d'INDIGO GROUPE SAS.
- Représentant permanent de Crédit Mutuel Equity SCR en qualité de Membre du Comité de Surveillance de DFM Holding.
- Représentant permanent de Crédit Mutuel Equity SCR en qualité de Membre du Conseil d'Administration de INNOV8 GROUP.

➢ **Monsieur Thierry Martin**

Sociétés françaises :

- Représentant permanent de Crédit Mutuel Equity SCR en qualité de Membre du Conseil d'Administration d'AVANTAGE (Voyageurs du Monde) SA,
- Représentant permanent de Crédit Mutuel Capital, elle-même représentant de la société Crédit Mutuel Equity SCR au Conseil d'Administration de DORIS Group SA,
- Représentant de Crédit Mutuel Equity SCR à l'Assemblée Générale des Actionnaires de DORIS Group SA,
- Représentant permanent de Crédit Mutuel Capital en qualité de Membre du Comité des Rémunérations de DORIS Group SA,
- Représentant permanent de Crédit Mutuel Equity SCR en qualité de Membre du Conseil de Surveillance de FIRMAMENT Participations SCA,
- Représentant permanent de Crédit Mutuel Equity SCR en qualité de Membre du Comité d'investissement de FLCP & Associés SAS,
- Représentant permanent de Crédit Mutuel Equity SCR en qualité de Membre du Comité Stratégique d'INDIGO Groupe SAS,

CONFIDENTIEL

- Représentant permanent de Crédit Mutuel Equity SCR en qualité de Membre du Comité Stratégique de LORENZ and HAMILTON GROUP SAS.

  Société étrangère :

- Représentant permanent de Crédit Mutuel Capital en qualité de Membre du Conseil d'Administration de AFRICAN HOTEL DEVELOPMENT LUXEMBOURG, société de droit étranger,
- Représentant permanent de Crédit Mutuel Capital en qualité de Membre de l'Advisory Committee de AFRICAN HOTEL DEVELOPMENT LUXEMBOURG, société de droit étranger.

➢ **Monsieur Patrick Lacquement**

Sociétés françaises :

- Gérant de l'Institut de Formation Ponticelli,
- Membre du Conseil de Surveillance de PONTICELLI Frères SAS,
- Membre du Conseil d'Administration de SMRI,
- Membre du Conseil d'Administration de EMIS,
- Censeur au Conseil d'Administration de DORIS Group SA,

Sociétés étrangères :

- Membre du Conseil d'Administration de Ponticelli Suisse SA.

➢ **Monsieur Thierry Le Gangneux**

- Président de PONTICELLI Frères SAS,
- Membre du Conseil de Surveillance de PONTICELLI Frères SAS,
- Président de Portumo Madeira Montagem E manutençao De Tubaria,
- Président de PONTICELLI Angoil,
- Gérant PONTICELLI Congo,
- Gérant PONTICELLI Côte d'Ivoire,
- Directeur PONTICELLI Uganda,
- Directeur PONTICELLI UK Limited,
- Directeur Général PONTICELLI Upstream Australia,
- Gérant PONTICELLI Upstream,
- Gérant de Saipon SNC,
- Directeur de PONTICELLI Nigéria Ltd,
- Administrateur de PONTICELLI Consultadoria Technica

Mandats de représentation :

- Membre du Comité de direction PONTICELLI Frères au Conseil d'Administration ALPHA Maintenance,
- Membre du Conseil d'Administration CMV,
- Membre du Conseil d'Administration ENERSTEEL,
- Membre du Conseil d'Administration de PONTICELLI Frères au Conseil d'Administration d'entreprise COCHEZ,
- Membre du Comité de Direction PONTICELLI Frères au Comité de Direction de TARANIS Solutions,
- Membre du Comité de Surveillance PONTICELLI Frères au Comité de Surveillance GENSUN,

CONFIDENTIEL

- Représentant de PONTICELLI Frères à l'Assemblée Générale des Actionnaires de DORIS Group SA,
- Représentant permanent de PONTICELLI Frères au Conseil d'Administration de DORIS Group SA,
- Membre du Comité de Direction PONTICELLI Frères au Comité de Direction Etude Générales Installations,
- Membre du Conseil d'Administration PONTICELLI Frères au Conseil d'Administration EMIS,
- Membre du Conseil d'Administration PONTICELLI Frères au Conseil d'Administration PONTICELLI MARTIN MECANIQUE,
- Membre du Conseil d'Administration d'EMATYS International,
- Administrateur au Conseil d'Administration de FORCE MECHANICS,
- Membre du Conseil d'Administration PONTICELLI Frères au Conseil d'Administration de la Société Mécanique et de Robinetterie Industrielle,
- Membre du Conseil de la Présidence PONTICELLI Frères au Conseil de la Présidence de MP Archimed,
- Membre du Conseil Portumo Madeira Montagem E manutençao De Tubaria au Conseil d'Administration de Technoprojecto Internacional (TCPI).

➢ **Madame Magalie Casile**

Sociétés françaises :

- Représentant du FCPE Doris Actionnariat à l'Assemblée Générale des Actionnaires de DORIS Group SA
- Administrateur au Conseil d'Administration de DORIS Group SA,
- Membre du Conseil de Surveillance du FCPE DORIS Actionnariat.

➢ **Monsieur Alexandre Pires**

Sociétés françaises :

- Administrateur au Conseil d'Administration de DORIS Group SA,
- Membre du Conseil de Surveillance du FCPE DORIS Actionnariat.

CONFIDENTIEL

2. CONVENTION REGLEMENTEE

Il est fait mention ci-après des conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de commerce.

Avances de trésorerie de DORIS Engineering SAS en faveur de DORIS Group SA

Votre Société a bénéficié de quatre avances de trésorerie de la part de la société DORIS Engineering SAS selon les modalités suivantes :

- La première en date du 20 avril 2022, d'un montant de 3.000.000,00 euros, hors intérêt au taux de 1,00% ;
- La deuxième en date du 20 décembre 2022, d'un montant de 800.000,00 euros, hors intérêt au taux de 1,00% ;
- La troisième en date du 9 février 2023, d'un montant de 500.000,00 euros, hors intérêt au taux de 1,00% ;
- La quatrième en date du 19 décembre 2023, d'un montant de 1.000.000,00 euros, hors intérêt au taux de 4,00%.

Ces avances ont été remboursées lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire de DORIS Engineering SAS en date du 21 décembre 2023 aux moyens d'un réduction du capital social et de la distribution d'un acompte sur dividende.

Avance de trésorerie de DORIS Engineering Australia Pty Ltd. en faveur de DORIS Group SA

Votre Société a bénéficié de deux avances de trésorerie de la part de la société DORIS Engineering Australia Pty Ltd. selon les modalités suivantes :

- La première en date du 20 avril 2022, d'un montant de 1.000.000,00 euros, hors intérêt au taux de 5,65% ;
- La seconde en date du 9 mars 2023, d'un montant de 500.000,00 euros, hors intérêt au taux de 5,65%.

Ces avances ont été remboursées lors de l'Assemblée Générale de DORIS Engineering Australia Pty Ltd. du 22 février 2024 au moyen d'une distribution d'acompte sur dividende.

Prêt de DORIS Engineering SAS en faveur de DORIS Group SA

Votre Société a bénéficié d'un prêt d'un montant de 600.000,00 euros, hors intérêt au taux de 4,00%, du 19 décembre 2023 au 5 janvier 2024, de la part de la société DORIS France SAS.

Ce prêt a été remboursé début janvier 2024.

CONFIDENTIEL

3. MODALITES D'EXERCICE DE LA DIRECTION GENERALE

La Direction Générale est assumée par Monsieur Christophe Debouvry qui a été nommé lors de la réunion du Conseil d'Administration tenue le 17 octobre 2019.

Le 15 janvier 2021, le Conseil d'Administration a décidé la réunion des fonctions de Président et Directeur Général. Monsieur Christophe Debouvry a été nommé Président Directeur Général. Son mandat d'administrateur a été ratifié par l'Assemblée Générale des actionnaires le 10 juin 2021. Ce mandat a été renouvelé par l'Assemblée Générale Ordinaire de DORIS Group SA du 12 juin 2023 pour une durée de trois ans, soit jusqu'au jour de la réunion de l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice 2025.

CONFIDENTIEL

4. COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le cabinet ARPEGE, commissaire aux comptes titulaire et le Cabinet MICHEL CREUZOT AUDIT, commissaire aux comptes suppléant ont démissionné de leurs mandats respectifs devant initialement expirer à l'issue de l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026. Une assemblée générale devra être convoquée pour désigner des commissaires aux comptes titulaire et suppléant en remplacement.

CONFIDENTIEL

BM&A
11, rue de Laborde
75008 Paris

Société par actions simplifiée au capital de
1 200 000 €
Inscrite sur la liste nationale des
commissaires aux comptes attachée à la
Compagnie Régionale des Commissaires aux
Comptes de Paris

ARPEGE
30, avenue Edouard Belin
92500 Rueil-Malmaison

Société par actions simplifiée au capital de
336 000 €
Inscrite sur la liste nationale des
commissaires aux comptes attachée à la
compagnie régionale des commissaires aux
comptes de Versailles et du Centre

Doris Group
Société anonyme au capital de 3 559 424 €
58 A, rue du Dessous des Berges
75013 Paris

=-=-=-=-=-=-=-=-=

Rapport des commissaires aux comptes
Sur les comptes consolidés

=-=-=-=-=-=-=-=-=

Exercice clos le 31 décembre 2023

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A l'assemblée générale de la société,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société **Doris Group** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

2. 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » 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.

3. OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 5.3.4 de l'annexe des comptes consolidés concernant la comptabilisation de la dépréciation d'une créance commerciale en résultat exceptionnel.

4. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

Vote société constate les résultats sur les contrats à long terme selon les modalités décrites dans la note 2.3.13 intitulée « Reconnaissance des produits – Contrats à long terme » de l'annexe. Ces résultats sont dépendants des estimations à terminaison réalisées par les chargés d'affaire sous le contrôle de la direction générale.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté notamment à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations des résultats à terminaison de ces contrats, à revoir les calculs effectués par la société, et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction générale.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

5. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du conseil d'administration.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

Nous attestons que la déclaration consolidée de performance extra-financière prévue par l'article L. 225-102-1 du code de commerce figure dans le rapport sur la gestion du groupe, étant précisé que, conformément aux dispositions de l'article L. 823-10 de ce code, les informations contenues dans cette déclaration n'ont pas fait l'objet de notre part de vérifications de sincérité ou de concordance avec les comptes consolidés et doivent faire l'objet d'un rapport par un organisme tiers indépendant.

6. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES CONSOLIDES

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le conseil d'administration.

7. RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES CONSOLIDES

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;

- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Paris et Rueil-Malmaison, le 17 juin 2024

Les commissaires aux comptes

BM&A	Arpège
Eric Seyvos	Eric Galland

GROUPE DORIS GROUP

ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS
AU 31 DECEMBRE 2023

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

INFORMATIONS SUR LES IMPACTS DE LA CRISE EN UKRAINE 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 11

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 12

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 19
5.2.4 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES 20
5.2.5 EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES 20
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 22
5.3.3 CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS 22
5.3.4 CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS 23
5.3.5 IMPOTS SUR LES BENEFICES 23
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

		2023.12	2022.12
Actif immobilisé			
Immobilisations incorporelles	5.1.2	103	135
Dont écart d'acquisition		0	-
Immobilisations corporelles	5.1.3	8 002	8 633
Immobilisations financières	5.1.4	1 148	645
Titres mis en équivalence		29	149
Total Actif Immobilisé		**9 282**	**9 563**
Actif circulant			
Stocks et en-cours		146	146
Clients et comptes rattachés	5.2.1	44 855	38 797
Autres créances et comptes de régularisation	5.2.1	15 320	15 235
Valeurs mobilières de placement		270	247
Disponibilités	5.2.2	22 963	23 227
Total Actif		**92 836**	**87 217**
Capital		3 559	3 571
Primes		1 248	1 248
Réserves et résultat consolidés		31 313	28 726
Réserves de conversion groupe		-3 377	- 4 588
Résultat de l'exercice		-550	1 857
Autres		-2 848	- 3 124
Total Capitaux Propres (part du groupe)	5.2.3	**29 345**	**27 690**
Intérêts minoritaires	5.2.3	0	0
Provisions	5.2.4	3 909	5 876
Emprunts et dettes financières	5.2.5	10 669	13 096
Fournisseurs et comptes rattachés	5.2.6	23 851	13 880
Autres dettes et comptes de régularisation	5.2.6	25 063	26 676
Total Passif		**92 836**	**87 217**

Compte de résultat consolidé

		2023.12	2022.12
Chiffre d'affaires	6.1.1 et 6.1.2	185 955	151 750
Autres produits d'exploitation		752	978
Achats consommés		-94 776	-72 459
Charges de personnel	5.3.1	-81 116	-73 642
Autres charges d'exploitation		-1 064	-173
Impôts et taxes		-2 821	-2 752
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5.3.2	-1 014	-1 691
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		**5 916**	**2 010**
Dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		0	0
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		**5 916**	**2 010**
Charges et produits financiers	5.3.3	-1 507	-433
Charges et produits exceptionnels	5.3.4	-3 943	-1 230
Impôt sur les résultats	5.3.5	-1 234	740
Résultat net des entités intégrées		**-767**	**1 088**
Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence		2	121
Résultat net de l'ensemble consolidé		**-765**	**1 210**
Intérêts minoritaires		214	648
Résultat net (part du groupe)		**-550**	**1 857**

Tableau des flux de trésorerie

	2023.12	2022.12
Résultat net total des sociétés consolidées	**-765**	**1 210**
Elimination des amortissements et provisions	186	2 115
Elimination de la variation des impôts différés	998	252
Elimination des plus ou moins values de cession	-3	2
Elimination de la Q/P de résultat des entités mises en équivalence	-2	-121
Elimination des autres charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité	247	0
Marge brute d'autofinancement	**661**	**3 457**
Dividendes reçus des mises en équivalence	99	51
Variation du BFR lié à l'activité	3 659	-8 667
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**4 419**	**-5 159**
Acquisitions d'immobilisations	-1 737	-1 084
Cessions d'immobilisations	492	234
Incidence des variations de périmètre	0	-27
Variation nette des placements court terme	0	-33
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissements	**-1 244**	**-909**
Emissions d'emprunts	288	13
Remboursements d'emprunts	-4 255	-4 603
Flux net provenant du financement	**-3 968**	**-4 590**
Incidence de la variation des taux de change	-671	48
Autres variations	30	0
Variation de trésorerie	**-1 465**	**-10 610**
Trésorerie d'ouverture	23 391	34 001
Trésorerie de clôture	21 955	23 391

Annexe

1 Informations générales

Le groupe DORIS (« 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, gazières et éolienne, les sociétés de construction et des contracteurs.

L'activité du Groupe a connu une hausse en 2023 avec un chiffre d'affaires consolidé de 186,0 M€ contre 151,7 M€ en 2022, soit +22,6%. A périmètre constant, l'augmentation du chiffre d'affaires est identique. 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 133,9 M€ pour 2023. L'activité du Groupe s'est donc améliorée, notamment les activités historiques d'ingénierie et d'assistance technique pour l'Oil & Gas.

Les activités de renouvelable (éolien offshore) ont en revanche été pénalisées par le décalage dans le temps de projets éoliens offshore, avec un chiffre d'affaires de 13,1 M€.

Le résultat d'exploitation consolidé du Groupe est positif pour 5,9 M€ en 2023 contre un résultat positif de 2,0 M€ en 2022.

Le résultat net (part du Groupe) est négatif pour (0,5) M€ contre un résultat positif de 1,9 M€ en 2022.

Sur cette période, le Groupe a constaté une stabilisation de sa trésorerie après une forte réduction en 2022. La trésorerie brute au 31 décembre 2023 atteint 22,9 M€ et intègre les décaissements liés au litige pour 2,0 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.

Informations sur les impacts de la crise en Ukraine

Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats ont des incidences sur l'activité de nombreux groupes internationaux et ont eu une incidence sur l'économie mondiale. A la date d'arrêté des comptes, DORIS Group n'est pas impacté par cette crise.

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 2023 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 : 130 k€).

Concernant, les autres sociétés françaises du Groupe, le montant total dû au titre de l'indemnité de fin de carrière, et qui est intégralement couvert par les contrats d'assurance, s'élève à 1 515 k€ au 31/12/2023.

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 2023	% contrôle 2023	Méthode de conso. 2023	% intérêt 2022	% contrôle 2022	Méthode de conso. 2022
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, Edificio 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	liquidée	liquidée	NC	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 Nimes	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	100,00%	100,00%	IG
AWC Technology Ltd	The Exchange No.1, 62-104 Market Street, Aberdeen AB11 5PJ	50,00%	50,00%	IP	50,00%	50,00%	IP
MMC Oil & Gas Engineering Sdn Bhd	189, Jln Tun Razak, 50400 Kuala Lumpur, Wilayah Persekutuan Kuala Lumpur, Malaisie	50,00%	50,00%	IP	NC	NC	NC

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 Engineering Ghana Ltd
- DORISAR – Argentine
- DORIS Mozambique Lta
- ODE GmbH – Germany
- PT Singgar DORIS – Indonesia
- Windglaz – France
- CEJV – Kazakhstan

Acquisition de la totalité de la société WindGlaz fin 2023 : la consolidation de la société en 2023 n'a pas été considérée comme pertinente compte tenu de sa faible contribution de la société au bilan et au compte de résultat. Windglaz sera consolidée par intégration globale à partir de 2024.

4 Comparabilité des comptes

4.1 Changements comptables

Néant.

4.2 Variations de périmètre

Au cours de la période, les entités Stat Marine LLC et Doris Conpro ont été liquidées.

L'entité malaysienne Doris MMC est consolidée à partir de 2023 selon la méthode de l'intégration proportionnelle. Elle n'était pas consolidée en 2022 raison de son caractère négligeable pour le Groupe.

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

	2023.12	2022.12
Doris Inc	612	612
STAT Holding International	3 659	3 659
Doris Engenharia Ltda	0	0
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	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

	2022.12	Acquisitions	Dotations de l'exercice	Variations de change	Reclass. / Autres	2023.12
Concessions, brevets & droits similaires	78	0	0	0	0	78
Logiciels	363	115	0	-24	105	560
Droit au bail	91	0	0	-3	-87	1
Fonds commercial	91	0	0	0	0	91
Autres immobilisations incorporelles	3 403	0	0	-40	-105	3 258
Avances et acomptes s/immo. incorp	4	12	0	-6	0	10
Total Immobilisations incorporelles	**4 031**	**127**	**0**	**-73**	**-87**	**3 998**
Amt/Dép, conc, brevets & dts similaires	-78	0	0	0	0	-78
Amt/Dép, logiciels	-352	0	-39	15	-93	-468
Amt/Dép, droit au bail	-5	0	0	0	5	0
Amt/Dép, fonds commercial	-91	0	0	0	0	-91
Amt/Dép, autres immos incorp,	-3 370	0	-16	35	93	-3 258
Total Amt/dép, immobilisations incorporelles	**-3 895**	**0**	**-55**	**50**	**5**	**-3 895**
Total Valeur Nette	135	127	-55	-22	-82	103

5.1.3 Immobilisations corporelles

	2022.12	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	Variations de change	Reclass. / Autres	2023.12
Terrains	1 360	0	0	0	0	0	1 360
Constructions	6 333	301	0	0	18	0	6 653
Installations tech, matériel & outillage	5 231	27	0	0	-42	224	5 441
Matériel de bureau	1 563	83	0	0	-1	52	1 697
Matériel de transport	17	0	0	0	0	0	17
Matériel informatique	4 015	301	0	0	-17	146	4 446
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	4 770	139	0	0	-305	-423	4 183
Avances et acomptes	0	4	0	0	0	0	4
Total Immobilisations corporelles	**23 289**	**857**	**0**	**0**	**-345**	**0**	**23 801**
Amt/Dép. Matériel de bureau	-1 008	0	0	-97	-1	-53	-1 160
Amt/Dép. Agencements sur terrains							
Amt/Dép. Matériel transport	-17	0	0	0	0	0	-17
Amt/Dép. Matériel informatique	-3 685	0	0	-220	11	-111	-4 005
Amt/Dép. constructions	-3 699	0	0	-375	-9	-62	-4 146
Amt/Dép. install tech, matériel & outil.	-2 092	0	0	-524	40	-217	-2 792
Amt/Dép. autres immobilisations corp.	-4 154	0	2	-171	268	375	-3 679
Total Amt/dép. immobilisations corporelles	**-14 655**	**0**	**2**	**-1 387**	**309**	**-68**	**-15 799**
Total Valeur Nette	8 633	857	2	-1 387	-36	-68	8 002

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 3 203 K€.

5.1.4 Immobilisations financières

	2022.12	Augment.	Dimin.	Dotations	Reprises	Variations de change	Changement de méthode	Reclass.	2023.12
Titres de participation	605	350	-11	0	0	0	-11	0	934
Autres créances ratt à des participat.	420	0	0	0	0	0	0	-420	0
Dividendes à recevoir	0	13	0	0	0	0	0	0	13
Actions propres	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts, cautionnements et autres créances	706	711	-463	0	0	0	0	420	1 374
Intérêts courus sur créances et prêt	29	0	-28	0	0	-1	0	0	0
Total Immobilisations financières	**1 760**	**1 074**	**-502**	**0**	**0**	**0**	**-11**	**0**	**2 321**
Dépréciations des titres	-257	0	0	-163	10	0	0	0	-410
Dép autres créances ratt participat.	-420	0	0	0	0	0	0	420	0
Dép. prêts, cautionnements et autres créances	-438	0	0	0	94	0	0	-420	-763
Total Dép. immobilisations financières	**-1 115**	**0**	**0**	**-163**	**104**	**0**	**0**	**0**	**-1 173**
Total Valeur Nette	645	1 074	-502	-163	104	0	-11	0	1 148

5.2 Autres postes du bilan

5.2.1 Créances

	2023.12	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	30 342	30 342	0
Factures à établir	16 480	16 480	0
Déprécaition des créances clients	-1 967	-1 967	0
Total créances clients	**44 855**	**44 855**	**0**
Fournisseurs débiteurs - RRR et autres avoirs	128	128	0
Créances sur personnel & org. sociaux	717	717	0
Créances fiscales - hors IS	2 415	2 415	0
Etat, Impôt sur les bénéfices	3 081	3 081	0
Impôt différé actif	1 068	1 068	0
Autres créances - courant	987	987	0
Charges constatées d'avance	4 555	4 555	0
Ecart de conversion - Actif	2 363	2 363	0
Total autres créances	**15 314**	**15 314**	**0**
Total créances	**60 169**	**60 169**	**0**

5.2.2 Ventilation de la trésorerie

	2023.12	2022.12
Trésorerie des entités françaises	12 906	12 123
Trésererie des entités étrangères	10 057	11 104
Total trésorerie	**22 963**	**23 227**

5.2.3 Capitaux propres

Composition du capital social

Au 31 décembre 2023, le capital social de la société DORIS Group, entité consolidante du Groupe, se compose de 222 464 actions de 16 euros ordinaires à droit de vote simple. La répartition du capital est la suivante :

Actionnaires	%
CREDIT Mutuel Equity SCR	24,70
Entrepose Group	20,07
VINCI Construction SA	20,07
PONTICELLI Frères SAS	15,44
FCPE DORIS Actionnariat	9,74
DORIS Group	9,99
Total	**100,00**

Tableau de variation des capitaux propres consolidés

	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 2022.12	**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			-547				-547	938	391
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**
Affectation du résultat de l'exercice N-1			1 857	-1 857			0		
Dividendes versés							0	0	0
Réduction de capital	-12		-264			276	0		
Variation de l'auto-contrôle							0	0	0
Variation des taux de change					1 212		1 212	1 206	2 418
Part du groupe dans le résultat				-550			-550	-214	-764
Autres mouvements			994				994	-992	2
Situation à la clôture de l'exercice 2023.12	3 559	1 248	31 313	-550	-5 376	-2 848	29 345	0	29 345

5.2.4 Provisions pour risques et charges

	2022.12	Dotations	Reprises	Variations de change	2023.12
Provisions pour pertes sur contrats	0	0	0	0	0
Provisions pour risques	5 340	2 941	-4 199	-658	3 425
Provisions pour charges	222	256	0	0	478
Provisions pour garanties	314	6	-314	0	6
Total provisions	**5 876**	**3 203**	**-4 513**	**-658**	**3 909**

Une provision pour risque fiscal relative aux opérations du groupe en Afrique, initialement comptabilisée lors de l'exercice 2022, a été réestimée au cours de l'exercice 2023 en fonction de l'évolution des risques. Au 31 décembre 2023, la provision s'élève à 600 K€.

5.2.5 Emprunts et dettes financières

	2023.12	< 1 an	> 1 an
Emprunts auprès établiss. de crédit	9 271	7 139	2 132
dont location financement	*2 625*	*493*	*2 132*
Autres emprunts et dettes assimilées	103	103	0
Intérêts courus sur emprunts - courant	17	17	0
Concours bancaires (trésorerie passive)	1 279	1 279	0
Total emprunts et dettes financières	**10 669**	**8 537**	**2 132**

5.2.6 Autres dettes

	2023.12	< 1 an	> 1 an
Dettes fournisseurs	18 716	18 716	0
Factures non parvenues	5 134	5 134	0
Total dettes fournisseurs	**23 851**	**23 851**	**0**
Clients - Avances, acomptes reçus et avoirs a établir	2 499	2 499	0
Dettes sur acquisitions d'actifs	233	233	0
Dettes sociales	10 864	10 864	0
Dettes fiscales	6 415	6 415	0
Etat - impôts sur les bénéfices	260	260	0
Impôt différé	87	87	0
Autres dettes	2 935	2 935	0
Produits constatés d'avance	711	711	0
Ecart de conversion - passif	1 058	1 058	0
Total autres dettes	**25 063**	**25 063**	**0**
Total dettes	48 914	48 914	0

5.2.7 Impôts différés

	2022.12	Variation résultat	Variation réserves	Reclass.	2023.12
Impôt différé actif	2 015	-839	28	-137	1 068
Impôt différé passif	66	159	-1	-137	87
Total impôts différés	1 949	-998	29	0	981

5.3 Postes du compte de résultat

5.3.1 Charges de personnel

Charges de personnel

	2023.12	2022.12
Rémunérations du personnel	60 777	57 120
Charges sociales et assimilées	15 958	13 148
Autres charges de personnel	3 800	3 053
Participation des salariés	581	322
Charges de personnel	81 116	73 642

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

Entité	2023.12	2022.12
DORIS Group	6	6
DORIS Engineering	162	164
ODE Group	16	33
ODE Ltd	131	116
ODE Asset Management	107	90
STAT Asset Management	4	4
STAT Marine SAS	25	25
STAT Services SAS	53	32
STAT Marine Ltd	58	46
Doris Engenharia Angola Ltda	36	33
Doris Engineering Australia Pty Ltd	13	9
DORIS Inc.	51	49
IESL DORIS	1	1
Géodynamique et Structure	13	14
Doris Korea	2	3
Total groupe	**677**	**623**

5.3.2 Amortissements, dépréciations et provisions

	2023.12	2022.12
Dotations aux amortissements des immobilisations	-1 521	-1 496
Dotations aux provisions d'exploitation	-1 401	-1 053
Dotations aux provisions engagement de retraite	0	0
Dotation / dépréciation des actifs circulants	852	-77
Total dotations	**-2 071**	**-2 626**
Reprises aux provisions d'exploitation	982	909
Rerprises / dépréciation des actifs circulants	75	26
Total reprises	**1 057**	**935**
Total	**-1 014**	**-1 691**

5.3.3 Charges et produits financiers

	2023.12	2022.12
Charges d'intérêts sur emprunt	-368	-297
Pertes sur actifs financiers	0	0
Pertes sur équivalents de trésorerie	0	0
Pertes de change	-602	-357
Autres charges financières	-3 024	-697
Total charges financières	**-3 994**	**-1 352**
Dividendes	-5	8
Gains de change	1 780	411
Revenus de placements de trésorerie	24	92
Autres produits financiers	688	407
Total produits fianciers	**2 487**	**918**
Résultat financier	**-1 507**	**-433**

5.3.4 Charges et produits exceptionnels

	2023.12	2022.12
Reprises sur provisions	1 298	0
Rep. excep./ dép. des créances	2 027	2 281
Dotations excep. aux dépréciations et provisions	-256	-2 117
Dotations excep. actifs circulants	-4 366	0
Produits et charges excep. s/ exercices antérieurs	111	557
VNC des immobilisations cédées	-18	-2
Autres charges exceptionnelles	-3 071	-2 463
Autres produits exceptionnels	332	514
Total Charges et produits exceptionnels	**-3 943**	**-1 230**

La dépréciation d'une créance commerciale a été comptabilisée en résultat exceptionnel pour 4,4 M€ en raison de sa cause et de son montant exceptionnels. La société cliente a été placée sous administration judiciaire lorsqu'il est apparu que les gisements gaziers qu'elle allait commencer à exploiter ne généreraient pas les revenus nécessaires au remboursement de l'ensemble de ses dettes d'une part et que son actif net disponible était très limité d'autre part. Dans ce cadre, la créance de DORIS étant chirographaire, sa probabilité de recouvrement est considérée comme nulle.

5.3.5 Impôts sur les bénéfices

Ventilation de la charge d'impôt au compte de résultat

	2023.12	2022.12
CIR et crédits d'impôt	1 141	1 305
Autres impôts sans base d'imposition	9	13
Impôt exigible	-1 596	-352
Impôts différés	-991	-245
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale	203	19
Total Impôt sur les bénéfices	**-1 234**	**740**

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 :

	2023.12
Résultat net de l'ensemble consolidé	-765
Charge d'impôt	-1 234
Résultat avant impôt	**469**
Taux d'impôt normal de la société mère	25,00%
Charge d'impôt théorique	**-117**
Déficits non activés	677
Différences permanentes	1 562
Crédits d'impôts	-569
Intégration fiscale	0
Effet en impôt du résultat des sociétés en IP	-565
Effet en impôt du résultat des sociétés MEE	1
Effet de changement de taux d'impôt	-6
Autres	17
Charge d'impôt réelle comptabilisée	**-1 234**
Taux d'impôt effectif	**-161,29%**

Le Groupe comprend au 31 décembre 2023 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"	79,804	42.9%
Assistance technique	17,734	9.5%
Renouvelable	13,073	7.0%
Asset Management	73,457	39.5%
Digital & Consulting	1,887	1.0%
Chiffre d'affaires total	**185,955**	**100.0%**

6.1.2 Ventilation du chiffre d'affaires par zone géographique

Zone géographique	K€	% du CA
France	24,718	13.3%
Europe dont Grande Bretagne	96,102	51.7%
Amérique du Nord	10,093	5.4%
Amérique du Sud	1,517	0.8%
Afrique	39,790	21.4%
Moyen Orient	4,675	2.5%
Asie	6,086	3.3%
Océanie	2,975	1.6%
Total	**185,955**	**100,0%**

6.2 Evénements postérieurs à la clôture

Un plan de restructuration de la société ODE Ltd. a été mis en œuvre à partir de début 2024 afin d'adapter les moyens et l'organisation de la société aux difficultés commerciales rencontrées et lui permettre de revenir à l'équilibre dans les meilleurs délais.

6.3 Engagements hors bilan

6.3.1 Engagements reçus

Garantie reçue par l'Etat dans le cadre des PGE	6 057 k€

6.3.2 Engagements donnés

Garantie de bonne exécution	11 344 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 382 k€ HT.