



DUBOIS

et fils

ETATS FINANCIERS 2022
COMPTÉ DE RESULTAT · BILAN · ANNEXE

ETATS FINANCIERS

	INDEX ANNEXE	01.01.2022 - 31.12.2022 CHF	01.01.2021 - 31.12.2021 CHF
Résultat d'exploitation de biens et services			
Revenu de la production des montres		918'998.10	746'647.19
Revenu vente de token de mouvements horlogerie		63'423.85	42'497.50
Revenu commercial montres		0.00	1'363.06
Produit de vente bracelets-montres et accessoires		8'825.61	18'215.80
Revenu vente de mouvements horlogerie		5'950.00	4'786.95
Revenu provenant de services		27'430.85	19'900.75
Autres revenus		25'617.50	17'966.90
		1'050'245.91	851'378.15
Diminutions de revenu			
Rabais et reductions de prix		-705.70	-389.95
Augmentation de la valeur de token de mouvements horlogerie		-35'027.85	-8'203.35
Commissions de tiers		-1'239.55	0.00
		-36'973.10	-8'593.30
RESULTAT D'EXPLOITATION		1'013'272.81	842'784.85
Frais de matériel, biens et services de tiers			
Frais de matériel montres		-496'306.77	-411'681.24
Frais de token de mouvements horlogerie		-7'828.00	-5'700.00
Coût de marchandise		-5'275.75	-4'000.52
Frais de matériel mouvement horlogerie		0.00	3'332.00
Charges pour services de tiers		-22'103.65	-21'624.76
Recherche et développement		-20'840.99	-14'504.00
Frais d'achats directs		-18'290.53	-9'181.28
Modification stock, matériel et pertes de bien		4'929.10	-1'306.58
		-565'716.59	-464'666.38
RESULTAT BRUT 1		447'556.22	378'118.47
Frais de personnel			
Salaires et traitements	3/8	-279'600.00	-270'200.00
Paievements fonds public de chômage		16'095.30	10'819.95
Charges sociales		-38'742.05	-34'601.85
Autres charges du personnel		-1'548.45	-2'173.38
Prestations de tiers		-9'488.00	0.00
		-313'283.20	-296'155.28
RESULTAT BRUT 2		134'273.02	81'963.19
Coûts d'exploitation			
Charges pour locaux	4	-80'790.00	-66'427.72
Installations informatiques et systèmes de communication		-13'136.62	-13'485.06
Entretien et réparations véhicules		-11'661.60	-10'608.74
Assurances		-3'977.50	-3'168.10
		-109'565.72	-93'689.62
Frais d'administration			
Matériel de bureau, impression et photocopie		-1'297.57	-1'193.50
Téléphone, fax et affranchissements		-5'572.78	-5'531.57
Charges juridiques, frais de consultation		-20'530.00	-20'720.60
Autres frais administratifs		-3'616.80	-2'940.95
		-31'017.15	-30'386.62
Frais de commercialisation			
Media		-115'582.15	-125'549.66
Relations publiques		-1'785.00	0.00
Impressions publicitaires, merchandising		-3'088.85	-310.00

ETATS FINANCIERS

	INDEX ANNEXE	01.01.2022 - 31.12.2022 CHF	01.01.2021 - 31.12.2021 CHF
Frais publicitaires		-36'897.00	-1'105.94
Foires et expositions		-5'349.40	-3'960.00
Manifestations clients		-34'449.92	-14'365.35
Corporate Identity		0.00	0.00
Protection de la marque		-643.95	-251.10
Frais de voyage et de service clientèle		-25'859.32	-17'833.06
		-223'655.59	-163'375.11
BENEFICE D'EXPLOITATION 1 (AVANT DEDUCTIONS)		-229'965.44	-205'488.16
Déductions et amortissements sur les positions du capital financier	19	-83'123.00	-33'231.69
BENEFICE D'EXPLOITATION 2 (AVANT RESULTAT FINANCIER)		-313'088.44	-238'719.85
Revenu financier			
Résultat financier	10	1'849.99	11'008.95
Frais financiers	11	-42'149.67	-17'625.62
		-40'299.68	-6'616.67
BENEFICE D'EXPLOITATION 3		-353'388.12	-245'336.52
Revenu hors exploitation			
Charges hors exploitation	13	0.00	0.00
Revenu hors exploitation, unique ou périodique			
Revenu hors exploitation, unique ou périodique	14	0.00	0.00
RESULTAT D'ENTREPRISE AVANT IMPOTS		-353'388.12	-245'336.52
Impôts d'entreprise directs	12	-545.00	-901.00
PERTE ANNUELLE		-353'933.12	-246'237.52

BILAN

	INDEX ANNEXE	01.01.2022 - 31.12.2022 CHF	01.01.2021 - 31.12.2021 CHF
ACTIFS			
Liquidités			
Avoir en chèques postaux		180.24	70.24
Avoir bancaire		159.29	728.38
		339.53	798.62
Créances pour livraisons et prestations			
Créances pour livraisons et prestations envers			
- tiers		26'343.79	18'073.39
- actionnaires		11'207.50	12'942.50
		37'551.29	31'015.89
Autres créances à court terme			
Autres créances envers			
- tiers		28'250.65	32'459.70
- actionnaires		0.00	1'866.92
		28'250.65	34'326.62
Stocks et prestations non facturées			
Stocks	1	1'847'615.36	1'863'488.33
Paiements anticipés à fournisseurs		69'751.99	57'978.74
		1'917'367.35	1'921'467.07
Actifs de régularisation			
	15	50'481.75	1'742.25
ACTIF A COURT TERME			
		2'033'990.57	1'989'350.45
Actifs financiers			
Paiement de sécurité pour l'achat des mouvements Vintage MHM		750'000.00	750'000.00
Participation dans SVCH Sàrl		20'000.00	20'000.00
		770'000.00	770'000.00
Biens d'investissement mobiliers			
Musée et collection de montres	18	191'972.01	169'538.18
Outils et équipements		0.00	0.00
Mobilier et équipements		535.99	703.99
Machines de bureau, informatique et communication		1'475.45	3'299.59
DBF page d'accueil et boutique en ligne		226'535.95	169'622.80
Application Blockchain de tokenisation		94'204.00	118'900.00
Véhicules		1.00	1.00
Équipements de stockage		946.25	0.00
		515'670.65	462'065.56
Biens immatériels			
Patentes, marques et licences	19	28'401.73	32'014.68
		28'401.73	32'014.68
IMMOBILISATIONS			
		1'314'072.38	1'264'080.24
TOTAL			
		3'348'062.95	3'253'430.69

BILAN

	INDEX ANNEXE	01.01.2022 - 31.12.2022 CHF	01.01.2021 - 31.12.2021 CHF
PASSIFS			
Passifs pour livraisons et prestations envers			
- tiers	6	399'941.23	322'070.02
- participations		38'096.35	27'680.50
- actionnaires		3'130.07	0.00
		441'167.65	349'750.52
Autres passifs à court terme			
Taxe à la valeur ajoutée (TAV)		8'308.08	0.00
Autres passifs	6	74'478.18	12'260.83
		82'786.26	12'260.83
Passifs de régularisation			
	16	127'552.55	127'599.00
EMPRUNT A COURT TERME			
		651'506.46	489'610.35
Emprunt à long terme avec intérêts			
Prêt d'actionnaire	9	800'000.00	600'000.00
Prêt BL Banque cantonale Covid-19		28'082.00	33'700.00
Compte courant BL Banque cantonale		501'292.18	494'196.41
		1'329'374.18	1'127'896.41
Autres emprunts à long terme			
Prêt d'actionnaire sans intérêts		794'500.00	724'500.00
Réserves			
Réserves pour impôts	12	547.00	2'048.00
Autres réserves		26'202.80	26'202.80
		26'749.80	28'250.80
EMPRUNT A LONG TERME			
		2'150'623.98	1'880'647.21
Capital d'actions			
	7 / 17	800'000.00	800'000.00
Réserve de capital légal			
		4'978'081.10	4'978'081.10
Réserve légal			
		100'118.90	100'118.90
./I. Quote de capital propre			
	1 / 5	-682.50	-17'375.00
De l'exercice précédent			
Perte annuelle		-4'977'651.87	-4'731'414.35
Perte au bilan		-5'331'584.99	-4'977'651.87
CAPITAL PROPRE			
		545'932.51	883'173.13
TOTAL			
		3'348'062.95	3'253'430.69

ANNEXE

2022	2021
CHF	CHF

1. Informations sur les principes appliqués dans les comptes annuels

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du droit suisse, en particulier l'article sur la comptabilité commerciale et comptable du Code des obligations (art. 957-962).

Les comptes annuels nécessitent des estimations et des jugements rendus par le conseil d'administration, qui pourraient influencer sur les montants déclarés des obligations et obligations éventuelles à la date du bilan, ainsi que les revenus et les dépenses au cours de la période considérée. Le conseil d'administration décide dans chaque cas et selon son propre jugement sur l'exploitation de la marge de manœuvre dans l'évaluation et l'établissement d'un bilan. Pour le bénéfice de la société, on peut former des amortissements, provisions pour dépréciation et d'autres provisions au-delà de la mesure des critères de gestion et donc en vertu du principe de prudence.

L'évaluation de la valeur des montres et des autres composants des produits (stocks) intervient après le recueil des coûts d'acquisition ou de fabrication (DO art. 960a par. 2). Tout ajustement de valeur dû au vieillissement, à l'inaliénabilité ou bien à d'autres réductions de valeur est effectué par méthode indirecte (DO art. 960a par. 3). La valeur comptable actuelle correspond à la valeur intrinsèque, étant donné que le prix de vente au détail, même avec une réduction maximale de 80%, est au-dessus des coûts d'acquisition ou de fabrication.

La valeur des actions propres sont évaluées au prix d'achat. On renonce à une évaluation ultérieure à date de clôture de la valeur du marché (DO art. 960a par. 3).

2. Capacité à poursuivre l'exploitation de l'entreprise (Going Concern)

Depuis sa réorientation stratégique au cours de l'exercice 2019, DuBois et fils est parvenu, pour la troisième année consécutive, à augmenter sensiblement son chiffre d'affaires. Depuis 2020, trois collections de montres dotées de mouvements historiques suisses ont déjà vu le jour : la DBF006, la DBF007 et la DBF008. Les années passées révèlent que les montres dotées de mouvements historiques au design contemporain sont recherchées. DuBois et fils se voit ainsi conforté dans sa volonté de miser sur une production durable. L'entreprise est active dans une niche qui ouvre la voie à l'avenir de l'industrie horlogère suisse et la notoriété croissante de la marque garantit un chiffre d'affaires pérenne pour DuBois et fils.

Les graines semées il y a quelque temps sont en train de germer. Les premiers fruits sont aujourd'hui déjà visibles. La voie innovante dans laquelle s'est engagée cette nouvelle stratégie nécessite toutefois encore beaucoup d'attention et de soins. La prochaine étape consistera à renforcer le développement de la marque. Pour ce faire, DuBois et fils a besoin des investissements correspondants et d'investisseurs et investisseuses qui mettent à disposition les moyens financiers nécessaires. Avec un concept de financement attractif pour les mouvements historiques et des chiffres de vente en constante augmentation, ce projet sera réalisable sans pertes. La situation actuelle du bilan avec perte de capital selon l'art. 725 al.1 CO est encore critique, mais elle sera éliminée dans les années à venir. Cette évolution est attestée par la nette tendance à la hausse de l'entreprise. DuBois et fils est donc convaincue que les fruits de son travail de longue haleine pourront bientôt être récoltés.

3. No. de postes en plein temps, moyenne annuelle

2.60	2.50
------	------

4. Contrats de location à long terme

La société est locataire de l'immeuble situé Hirzbodenweg 95, 4052 Bâle, depuis le 1er octobre 2014. Le bail peut être résilié par les deux parties avec un préavis de 6 mois à la fin d'un mois (sauf 31.12.)

La société est locataire d'espace de stockage auprès de la société Thimobi Investment AG, Münchenstein depuis le 1er février 2022. Le bail est conclu pour une durée fixe jusqu'au 31 décembre 2023. Ensuite, il peut être résilié par les deux parties avec un préavis de 6 mois à la fin d'un mois (sauf 31.2.).

ANNEXE

	2022 CHF	2021 CHF
5. Actions propres		
Inventaire 01.01. 1'135 pièces (année précédente 3'185)	17'375.00	53'195.00
Achat 325 pièces à CHF 20.00 (année précédente 0)	6'500.00	0.00
Achat 5'000 pièces à CHF 19.50 (année précédente 0)	97'500.00	0.00
Achat 0 pièces à CHF 17.50 (année précédente 1'000)	0.00	17'500.00
Achat 0 pièces à CHF 15.00 (année précédente 10'600)	0.00	159'000.00
Achat 0 pièces à CHF 13.50 (année précédente 100)	0.00	1'350.00
Achat 50 pièces à CHF 13.00 (année précédente 0)	650.00	0.00
Achat 300 pièces à CHF 12.00 (année précédente 300)	3'600.00	3'600.00
Achat 0 pièces à CHF 11.50 (année précédente 200)	0.00	2'300.00
Achat 0 pièces à CHF 10.00 (année précédente 800)	0.00	8'000.00
Vente 25 pièces à CHF 20.00 (année précédente 0)	-85'500.00	-56'000.00
Vente 3'115 pièces à CHF 19.50 (année précédente 0)	0.00	-152'250.00
Vente 2'5'00 pièces à CHF 5.00 (année précédente 2'100)	-12'500.00	-10'500.00
Perte nette sur vente d'actions		
Inventaire 31.12. 35 pièces (année précédente 1'135)	682.50	17'375.00
6. Dettes pour livraisons et prestations et autres passifs à court terme		
Engagements à l'égard des institutions de prévoyance	solde d'actif	solde d'actif
Autres passifs à court terme dettes sur rachats de tokens	59'737.50	10'307.50
7. Participations des membres du conseil d'administration et de la gestion d'entreprise		
Les membres du conseil d'administration et de la gestion d'entreprise de Philippe DuBois & Fils SA détenaient des actions conformément au tableau suivant:	# d'actions	# d'actions
Th. Steinemann (président du conseil d'administration)	425'350	430'350
Taux de participation	53.17%	53.82%
T. Steinemann (membre)	5'000	5'000
Taux de participation	0.63%	0.630%
8. Indemnisation des membres du conseil d'administration et de la gestion d'entreprise		
Les membres du conseil d'administration de Philippe DuBois & Fils SA ne reçoivent pas une rémunération pour leur activité.		
Salaire directeur:		
Th. Steinemann	120'000.00	120'000.00
9. Restrictions à la propriété sur les actifs		
CHF 600'000 du paiement de sécurité pour l'achat des mouvements Vintage de sert de garantie pour le prêt d'actionnaire de CHF 600'000.00.	750'000.00	750'000.00

ANNEXE

	2022 CHF	2021 CHF
10. Résultat financier		
Intérêts de banque et de compte postal	0.35	0.00
Bénéfices de prêts	0.00	10'115.00
Bénéfices sur valeurs et gains sur les cours	1'849.64	893.95
	1'849.99	11'008.95
11. Frais financiers		
Intérêts et frais de banque et compte postal	-6'056.03	-3'222.27
Commission de carte de crédit	-1'873.44	-1'350.41
Intérêts moratoires	-930.45	-2'852.50
Pertes réalisées sur les cours	-6'347.32	-1'380.09
Pertes de la vente d'actions propres	-26'942.50	-8'820.00
	-42'149.74	-17'625.27
12. Impôts directs de la société		
Années précédentes	2.00	-1'147.00
Impôts cantonaux	-547.00	-901.00
	-545.00	-2'048.00
13. Charges hors exploitation		
	0.00	0.00
14. Explications sur positions extraordinaires, uniques ou d'autres périodes du compte de résultat		
Charges uniques ou d'autres périodes:	0.00	0.00
15. Régularisation active		
Prestations des assurances sociales	7'269.50	0.00
Frais de véhicules	2'456.05	0.00
Frais d'assurance	0.00	688.00
Prototypage	3'525.00	720.00
Frais de marketing	37'231.20	334.25
	50'481.75	1'742.25
16. Régularisation passive		
Frais de matériel	39'658.00	44'438.00
Frais de location	7'000.00	7'000.00
Frais de marketing	2'250.00	0.00
Frais juridiques et de conseil	13'000.00	14'000.00
Dépenses sociales	3'164.65	2'082.80
Régularisation des ventes	61'778.05	57'845.70
Frais d'envoi	251.55	1'317.80
Frais d'administration	450.30	914.70
	127'552.55	127'599.00

ANNEXE

	2022 CHF	2021 CHF
17. Capital d'actions		
Dans le cadre de l'assemblée générale du 22 juin 2019, le Conseil d'administration a été autorisé à augmenter le capital d'actions au max. de capital conditionnel pour l'indemnisation des cadres de l'entreprise et du conseil d'administration	50'000.00 0.00	50'000.00 0.00

18. Evénements postérieurs à la date de clôture

Le samedi 8 avril 2023, un cambriolage a eu lieu à notre siège principal de Bâle. Les cambrioleurs ont surtout volé des montres de notre collection d'échantillons et de musées. La police a enregistré l'incident sur place et la compagnie d'assurance a été immédiatement informée.

Philippe DuBois et Fils S.A.

WWW.DUBOISFILS.SWISS

REFLET DES IMMOBILISATIONS

ANNEXE

19. Reflet des immobilisations	Valeur 01.01.2022 CHF	Achat / Vente CHF	Valeur avant amortissem. CHF	Amortissement # y	CHF	Valeur 31.12.2022 CHF
Musée et collection de montres	169'538.18	22'433.83	191'972.01	-	0.00	191'972.01
Outils et équipements	0.00	0.00	0.00	3J.	0.00	0.00
Mobilier et équipements	703.99	0.00	703.99	5J.	-168.00	535.99
Machines de bureau, informatique et communication	3'299.59	509.86	3'809.45	3J.	-2'334.00	1'475.45
DBF page d'accueil et boutique en ligne	169'622.80	101'862.15	271'484.95	5J.	-44'949.00	226'535.95
Application Blockchain de tokénisation	118'900.00	0.00	118'900.00	5J.	-24'696.00	94'204.00
Véhicules	1.00	0.00	1.00	5J.	0.00	1.00
Équipements de stockage	0.00	1'155.25	1'155.25	5J.	-209.00	946.25
Biens d'investissement mobiliers	462'065.56	125'961.09	588'026.65	*)	-72'356.00	515'670.65
Patentes, marques et licences	32'014.68	7'154.05	39'168.73	10J.	-10'767.00	28'401.73
Frais de recherche et de développem.	0.00	0.00	0.00	5J.	0.00	0.00
Biens immatériels	32'014.68	7'154.05	39'168.73	*)	-10'767.00	28'401.73
TOTAL	494'080.24	133'115.14	627'195.38		-83'123.00	544'072.38

*) Amortissement de tous les éléments d'actif selon la méthode de l'amortissement linéaire

Philippe DuBois et Fils S.A.

WWW.DUBOISFILS.SWISS