



DUBOIS
et fils

ETATS FINANCIERS 2023
COMPTE DE RESULTAT · BILAN · ANNEXE

ETATS FINANCIERS

	INDEX ANNEXE	01.01.2023 - 31.12.2023 CHF	01.01.2022 - 31.12.2022 CHF
Résultat d'exploitation de biens et services			
Revenu de la production des montres		1'336'028.61	918'998.10
Revenu vente de token de mouvements horlogerie		27'846.05	63'423.85
Produit de vente bracelets-montres et accessoires		10'218.50	8'825.61
Revenu vente de mouvements horlogerie		0.00	5'950.00
Revenu provenant de services		100'795.58	27'430.85
Autres revenus		99'172.97	25'617.50
		1'574'061.71	1'050'245.91
Diminutions de revenu			
Rabais et reductions de prix		-496.80	-705.70
Augmentation de la valeur de token de mouvements horlogerie		-30'271.65	-35'027.85
Commissions de tiers		0.00	-1'239.55
		-30'768.45	-36'973.10
RESULTAT D'EXPLOITATION		1'543'293.26	1'013'272.81
Frais de matériel, biens et services de tiers			
Frais de matériel montres		-734'973.56	-496'306.77
Frais de token de mouvements horlogerie		-2'360.00	-7'828.00
Coût de marchandise		-4'036.90	-5'275.75
Charges pour services de tiers		-23'240.02	-22'103.65
Recherche et développement		-26'297.22	-20'840.99
Frais d'achats directs		-11'315.36	-18'290.53
Modification stock, matériel et pertes de bien		11'893.83	4'929.10
		-790'329.23	-565'716.59
RESULTAT BRUT 1		752'964.03	447'556.22
Frais de personnel			
	3/9		
Salaires et traitements		-335'936.15	-279'600.00
Paiements fonds public de chômage		12'498.85	16'095.30
Charges sociales		-41'817.90	-38'742.05
Autres charges du personnel		-2'382.34	-1'548.45
Prestations de tiers		-1'800.00	-9'488.00
		-369'437.54	-313'283.20
RESULTAT BRUT 2		383'526.49	134'273.02
Coûts d'exploitation			
Charges pour locaux	4	-82'968.40	-80'790.00
Installations informatiques et systèmes de communication		-19'778.46	-13'136.62
Entretien et reparations véhicules	5	-27'033.38	-11'661.60
Assurances		-3'509.30	-3'977.50
		-133'289.54	-109'565.72
Frais d'administration			
Matériel de bureau, impression et photocopie		-1'075.81	-1'297.57
Téléphone, fax et affranchissements		-6'118.35	-5'572.78
Charges juridiques, frais de consultation		-20'721.55	-20'530.00
Autres frais administratifs		-3'397.40	-3'616.80
		-31'313.11	-31'017.15
Frais de commercialisation			
Media		-124'200.71	-115'582.15
Relations publiques		0.00	-1'785.00
Impressions publicitaires, merchandising		-69.78	-3'088.85
Frais publicitaires		-43'382.35	-36'897.00
Foires et expositions		-2'996.10	-5'349.40

ETATS FINANCIERS

	INDEX ANNEXE	01.01.2023 - 31.12.2023 CHF	01.01.2022 - 31.12.2022 CHF
Manifestations clients		-29'033.84	-34'449.92
Protection de la marque		0.00	-643.95
Frais de voyage et de service clientèle		-32'061.08	-25'859.32
		-231'743.86	-223'655.59
BENEFICE D'EXPLOITATION 1 (AVANT DEDUCTIONS)		-12'820.02	-229'965.44
Déductions et amortissements sur les positions du capital financier	19	-101'702.00	-83'123.00
BENEFICE D'EXPLOITATION 2 (AVANT RESULTAT FINANCIER)		-114'522.02	-313'088.44
Revenu financier			
Résultat financier	11	44'871.49	1'849.99
Frais financiers	12	-11'834.13	-42'149.67
		33'037.36	-40'299.68
BENEFICE D'EXPLOITATION 3		-81'484.66	-353'388.12
Revenu hors exploitation			
Charges hors exploitation	14	0.00	0.00
Revenu hors exploitation, unique ou périodique			
Revenu hors exploitation, unique ou périodique	15	13'429.35	0.00
RESULTAT D'ENTREPRISE AVANT IMPOTS		-68'055.31	-353'388.12
Impôts d'entreprise directs	13	-778.00	-545.00
PERTE ANNUELLE		-68'833.31	-353'933.12

BILAN

	INDEX ANNEXE	01.01.2023 - 31.12.2023 CHF	01.01.2022 - 31.12.2022 CHF
ACTIFS			
Liquidités			
Avoir en chèques postaux		90.24	180.24
Avoir bancaire		2'410.09	159.29
		2'500.33	339.53
Créances pour livraisons et prestations			
Créances pour livraisons et prestations envers			
- tiers		47'845.41	26'343.79
- actionnaires		26'301.50	11'207.50
		74'146.91	37'551.29
Autres créances à court terme			
Autres créances envers			
- tiers		23'675.20	28'250.65
- actionnaires		0.00	0.00
		23'675.20	28'250.65
Stocks et prestations non facturées			
Stocks	1	1'497'493.08	1'847'615.36
Paiements anticipés à fournisseurs		73'229.66	69'751.99
		1'570'722.74	1'917'367.35
Actifs de régularisation			
	16	59'281.22	50'481.75
ACTIF A COURT TERME			
		1'730'326.40	2'033'990.57
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			
	19		
Musée et collection de montres		122'748.53	191'972.01
Outils et équipements		0.00	0.00
Mobilier et équipements		367.99	535.99
Machines de bureau, informatique et communication		4'391.20	1'475.45
DBF page d'accueil et boutique en ligne		202'035.15	226'535.95
Application Blockchain de tokenisation		69'508.00	94'204.00
Véhicules		0.00	1.00
Équipements de stockage		5'917.40	946.25
		404'968.27	515'670.65
Biens immatériels			
	19		
Patentes, marques et licences		39'992.98	28'401.73
		39'992.98	28'401.73
IMMOBILISATIONS			
		1'214'961.25	1'314'072.38
TOTAL			
		2'945'287.65	3'348'062.95

BILAN

	INDEX ANNEXE	01.01.2023 - 31.12.2023 CHF	01.01.2022 - 31.12.2022 CHF
PASSIFS			
Passifs pour livraisons et prestations envers			
- tiers	7	522'560.28	399'941.23
- participations		30'188.80	38'096.35
- actionnaires		2'337.65	3'130.07
		555'086.73	441'167.65
Autres passifs à court terme			
Taxe à la valeur ajoutée (TAV)		40'617.88	8'308.08
Autres passifs	7	102'284.43	74'478.18
		142'902.31	82'786.26
Passifs de régularisation			
	17	49'150.81	127'552.55
EMPRUNT A COURT TERME			
		747'139.85	651'506.46
Emprunt à long terme avec intérêts			
Prêt d'actionnaire	10	800'000.00	800'000.00
Prêt BL Banque cantonale Covid-19		22'464.00	28'082.00
Compte courant BL Banque cantonale		497'249.30	501'292.18
		1'319'713.30	1'329'374.18
Autres emprunts à long terme			
Prêt d'actionnaire sans intérêts		794'500.00	794'500.00
Réserves			
Réserves pour impôts	13	1'325.00	547.00
Autres réserves		26'202.80	26'202.80
		27'527.80	26'749.80
EMPRUNT A LONG TERME			
		2'141'741.10	2'150'623.98
Capital d'actions			
	8 / 18	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
./. Quote de capital propre			
	1 / 6	-421'375.00	-682.50
De l'exercice précédent			
Perte annuelle		-5'331'584.99	-4'977'651.87
Perte au bilan		-5'400'418.30	-5'331'584.99
CAPITAL PROPRE			
	2	56'406.70	545'932.51
TOTAL			
		2'945'287.65	3'348'062.95

ANNEXE

2023
CHF

2022
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)

Au cours de l'exercice précédent, le chiffre d'affaires a augmenté pour la quatrième fois consécutive. Le succès des ventes des montres DBF007 ainsi que le lancement de la DBF008 y ont contribué de manière déterminante. Tant au niveau du portefeuille de produits que du marketing, DuBois et fils est parvenu à un positionnement clair et à une Unique Selling Proposition (USP) sans équivoque.

Mouvements historiques: Un élément distinctif est l'utilisation de mouvements historiques dans ses produits, conférant ainsi à la marque DuBois et fils une position unique sur le marché. Cette stratégie a été couronnée de succès, comme en témoignent l'évolution du chiffre d'affaires et la croissance de la communauté de la marque. La forte demande de mouvements historiques de la part d'autres marques horlogères et de détaillants confirme la valeur de ces composants et ouvre des possibilités prometteuses pour un développement durable du chiffre d'affaires, notamment par le biais d'une augmentation des prix des montres.

Chronique NFT: Dans le domaine du marketing, DuBois et fils a également créé une USP importante avec les chroniques NFT. La vente de la montre contenant un journal de bord de Cristian Romero a atteint un nouveau record - au total, huit journaux de bord NFT ont déjà pu être vendus aux enchères avec succès. La notoriété et la valeur de la marque ont considérablement augmenté grâce à cette campagne innovante, ce qui se traduit par une forte augmentation du nombre d'abonnés dans les médias sociaux et par un triplement du nombre de visites sur le site web. L'aspect financier joue un rôle décisif : le coût d'un journal NFT est nettement inférieur à celui d'une publicité classique pour une montre. De cette manière, il est possible de faire mieux que rivaliser avec la concurrence existante. Le concept NFT permet de collaborer avec des grands noms du sport, de la culture, du show-business et de la politique - des noms que l'on ne pourrait pas s'offrir autrement. Le nombre élevé de demandes de participation a déjà donné lieu à une liste d'attente.

DuBois et fils continue de mettre l'accent sur son établissement à long terme en tant que marque horlogère de niche mondialement connue. Grâce à une stratégie de produits unique et à un concept de marketing innovant et durable, l'entreprise voit s'ouvrir devant elle un avenir prometteur.

Bien que la situation actuelle du bilan soit considérée comme critique, avec des pertes de capital selon l'article 725, paragraphe 1, du Code des obligations, la Direction et le conseil d'administration sont optimistes quant à l'amélioration de la situation. L'objectif est d'augmenter durablement le chiffre d'affaires et de réaliser des bénéfices pour améliorer la situation du bilan.

L'entreprise montre une nette tendance à la hausse, c'est pourquoi DuBois et fils est convaincue que 2024 constituera une nouvelle étape importante vers le succès.

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

3.50

2.60

ANNEXE

2023
CHF

2022
CHF

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.).

VW Tiguan, contrat de leasing no. 1999195	32'649.75	0.00
Skoda Kodiak, contrat de leasing no. 2042672	38'215.80	0.00
	70'865.55	0.00

6. Actions propres

Inventaire 01.01. 35 pièces (année précédente 1'135)	682.50	17'375.00
Achat 200 pièces à CHF 20.00 (année précédente 325)	4'000.00	6'500.00
Achat 600 pièces à CHF 19.50 (année précédente 5'000)	11'700.00	97'500.00
Achat 27'000 pièces à CHF 15.00 (année précédente 0)	405'000.00	0.00
Achat 100 pièces à CHF 13.00 (année précédente 50)	1'300.00	650.00
Achat 0 pièces à CHF 12.00 (année précédente 300)	0.00	3'600.00
Achat 3'000 pièces à CHF 5.00 (année précédente 0)	15'000.00	0.00
Vente 3'000 pièces à CHF 20.00 (année précédente 4'275)	-60'000.00	-85'500.00
Vente 0 pièces à CHF 5.00 (année précédente 2'500)	0.00	-12'500.00
Résultat sur vente d'actions	43'692.50	-26'942.50
Inventaire 31.12. 27'935 pièces** (année précédente 35)	421'375.00	682.50

** 27 000 actions du stock de fin d'année étaient destinées pour une revente directe, qui n'a pu être réalisée seulement début janvier.

7. 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	100'288.30	59'737.50

8. 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)	394'050	425'350
Taux de participation	49.26%	53.17%
T. Steinemann (membre)	5'000	5'000
Taux de participation	0.63%	0.630%

ANNEXE

2023
CHF

2022
CHF

9. 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
----------------	------------	------------

10. 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
---	------------	------------

11. Résultat financier

Intérêts de banque et de compte postal	70.95	0.35
Bénéfices de la vente d'actions propres	43'692.50	0.00
Bénéfices sur valeurs et gains sur les cours	1'108.04	1'849.64
	44'871.49	1'849.99

12. Frais financiers

Intérêts et frais de banque et compte postal	-8'104.26	-6'056.03
Commission de carte de crédit	-410.18	-1'873.44
Intérêts moratoires	-204.30	-930.45
Pertes réalisées sur les cours	-3'115.39	-6'347.32
Pertes de la vente d'actions propres	0.00	-26'942.50
	-11'834.13	-42'149.74

13. Impôts directs de la société

Années précédentes	-547.00	2.00
Impôts cantonaux et communaux	-778.00	-547.00
	-1'325.00	-545.00

14. Charges hors exploitation

	0.00	0.00
--	-------------	-------------

15. Explications sur positions extraordinaires, uniques ou d'autres périodes du compte de résultat

Charges uniques ou d'autres périodes:		
Décomptabilisation des dettes prescrites par la loi	13'429.35	0.00
	13'429.35	0.00

16. Régularisation active

Prestations des assurances sociales	0.00	7'269.50
Frais de véhicules	0.00	2'456.05

ANNEXE

	2023 CHF	2022 CHF
Frais informatiques	921.02	0.00
Prototypage	0.00	3'525.00
Frais de marketing	58'360.20	37'231.20
	59'281.22	50'481.75
17. Régularisation passive		
Frais de matériel	16'858.00	39'658.00
Frais de location	0.00	7'000.00
Frais de marketing	11'062.91	2'250.00
Frais juridiques et de conseil	14'000.00	13'000.00
Dépenses sociales	6'478.45	3'164.65
Régularisation des ventes	0.00	61'778.05
Frais d'envoi	173.85	251.55
Frais d'administration	547.70	450.30
Intérêts moratoires	29.90	0.00
	49'150.81	127'552.55
18. 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	50'000.00

Philippe DuBois et Fils S.A.

WWW.DUBOISFILS.SWISS

REFLET DES IMMOBILISATIONS

ANNEXE

19. Reflet des immobilisations	Valeur 01.01.2023 CHF	Achat & Vente CHF	Valeur avant CHF	Amortissement # y	CHF	Valeur 31.12.2023 CHF
**) Musée et collection de montres	191'972.01	-69'223.48	122'748.53	-	0.00	122'748.53
Outils et équipements	0.00	0.00	0.00	3J.	0.00	0.00
Mobilier et équipements	535.99	0.00	535.99	5J.	-168.00	367.99
Machines de bureau, informatique et communication	1'475.45	3'981.75	5'457.20	3J.	-1'066.00	4'391.20
DBF page d'accueil et boutique en ligne	226'535.95	37'432.20	263'968.15	5J.	-61'933.00	202'035.15
Application Blockchain de tokénisation	94'204.00	0.00	94'204.00	5J.	-24'696.00	69'508.00
Véhicules	1.00	0.00	1.00	5J.	-1.00	0.00
Équipements de stockage	946.25	5'935.15	6'881.40	5J.	-964.00	5'917.40
Biens d'investissement mobiliers	515'670.65	-21'874.38	493'796.27	*)	-88'828.00	404'968.27
Patentes, marques et licences	28'401.73	24'465.25	52'866.98	10J.	-12'874.00	39'992.98
Frais de recherche et de développem.	0.00	0.00	0.00	5J.	0.00	0.00
Biens immatériels	28'401.73	24'465.25	52'866.98	*)	-12'874.00	39'992.98
TOTAL	544'072.38	2'590.87	546'663.25		-101'702.00	444'961.25

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

**) Volé lors du cambriolage du 8.4.2023

Philippe DuBois et Fils S.A.

WWW.DUBOISFILS.SWISS

ETATS FINANCIERS 2023