



DUBOIS

et fils

ETATS FINANCIERS 2024

COMPTE DE RESULTAT · BILAN · ANNEXE

ETATS FINANCIERS

	INDEX ANNEXE	01.01.2024 - 31.12.2024 CHF	01.01.2023 - 31.12.2023 CHF
Résultat d'exploitation de biens et services			
Revenu de la production des montres		603'104.29	1'336'028.61
Production de montres pour des tiers		1'156'179.27	0.00
Revenu vente de token de mouvements horlogerie		17'076.90	27'846.05
Produit de vente bracelets-montres et accessoires		27'497.21	10'218.50
Revenu vente de mouvements horlogerie		391'191.95	0.00
Revenu provenant de services		41'001.92	100'795.58
Autres revenus		51'013.64	99'172.97
		2'287'065.18	1'574'061.71
Diminutions de revenu			
Rabais et reductions de prix		-114.10	-496.80
Augmentation de la valeur de token de mouvements horlogerie		-31'186.40	-30'271.65
		-31'300.50	-30'768.45
RESULTAT D'EXPLOITATION		2'255'764.68	1'543'293.26
Frais de matériel, biens et services de tiers			
Frais de matériel montres		-237'321.84	-734'973.56
Frais pour la production montres pour tiers		-785'230.32	0.00
Frais de token de mouvements horloger		-2'899.69	-2'360.00
Coût de marchandise		-4'844.20	-4'036.90
Frais de matériel de mouvement horloger		-169'233.90	0.00
Charges pour services de tiers		-24'869.39	-23'240.02
Recherche et développement		-27'504.48	-26'297.22
Frais d'achats directs		-10'353.60	-11'315.36
Modification stock, matériel et pertes de bien		3'669.74	11'893.83
		-1'258'587.68	-790'329.23
RESULTAT BRUT 1		997'177.00	752'964.03
Frais de personnel			
Salaires et traitements	3/9	-388'000.00	-335'936.15
Paievements fonds public de chômage		0.00	12'498.85
Charges sociales		-47'641.50	-41'817.90
Autres charges du personnel		-1'343.21	-2'382.34
Prestations de tiers		0.00	-1'800.00
		-436'984.71	-369'437.54
RESULTAT BRUT 2		560'192.29	383'526.49
Coûts d'exploitation			
Charges pour locaux	4	-113'984.86	-82'968.40
Installations informatiques et systèmes de communication		-21'405.89	-19'778.46
Entretien et réparations véhicules	5	-42'204.11	-27'033.38
Assurances		-8'935.30	-3'509.30
		-186'530.16	-133'289.54
Frais d'administration			
Matériel de bureau, impression et photocopie		-939.39	-1'075.81
Téléphone, fax et affranchissements		-8'325.70	-6'118.35
Charges juridiques, frais de consultation		-13'815.00	-20'721.55
Autres frais administratifs		-5'421.10	-3'397.40
		-28'501.19	-31'313.11
Frais de commercialisation			
Media		-218'579.82	-124'200.71
Relations publiques		0.00	0.00
Impressions publicitaires, merchandising		0.00	-69.78

ETATS FINANCIERS

	INDEX ANNEXE	01.01.2024 - 31.12.2024 CHF	01.01.2023 - 31.12.2023 CHF
Frais publicitaires		-13'245.22	-43'382.35
Foires et expositions		0.00	-2'996.10
Manifestations clients		-29'451.48	-29'033.84
Protection de la marque		-143.79	0.00
Frais de voyage et de service clientèle		-35'091.58	-32'061.08
		-296'511.89	-231'743.86
BENEFICE D'EXPLOITATION 1 (AVANT DEDUCTIONS)		48'649.05	-12'820.02
Déductions et amortissements sur les positions du capital financier	19	-106'791.00	-101'702.00
BENEFICE D'EXPLOITATION 2 (AVANT RESULTAT FINANCIER)		-58'141.95	-114'522.02
Revenu financier			
Résultat financier	11	90'169.08	44'871.49
Frais financiers	12	-17'776.78	-11'834.13
		72'392.30	33'037.36
BENEFICE D'EXPLOITATION 3		14'250.35	-81'484.66
Revenu hors exploitation			
Charges hors exploitation	14	0.00	0.00
Revenu hors exploitation, unique ou périodique			
Revenu hors exploitation, unique ou périodique	15	0.00	13'429.35
RESULTAT D'ENTREPRISE AVANT IMPOTS		14'250.35	-68'055.31
Impôts d'entreprise directs	13	-961.00	-778.00
BÉNÉFICE / PERTE ANNUEL(LE)		13'289.35	-68'833.31

BILAN

	INDEX ANNEXE	01.01.2024 - 31.12.2024 CHF	01.01.2023 - 31.12.2023 CHF
ACTIFS			
Liquidités			
Avoir en chèques postaux		1'649.62	90.24
Avoir bancaire		160'080.19	2'410.09
		161'729.81	2'500.33
Créances pour livraisons et prestations			
Créances pour livraisons et prestations envers			
- tiers		53'984.71	47'845.41
- actionnaires		20'936.50	26'301.50
		74'921.21	74'146.91
Autres créances à court terme			
Autres créances envers			
- tiers		39'006.40	23'675.20
- actionnaires		0.00	0.00
		39'006.40	23'675.20
Stocks et prestations non facturées			
Stocks	1	1'728'290.13	1'497'493.08
Paiements anticipés à fournisseurs		101'429.94	73'229.66
		1'829'720.07	1'570'722.74
Actifs de régularisation			
	16	199'354.64	59'281.22
ACTIF A COURT TERME			
		2'304'732.13	1'730'326.40
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		184'676.30	122'748.53
Outils et équipements		5'404.31	0.00
Mobilier et équipements		18'708.89	367.99
Machines de bureau, informatique et communication		5'139.07	4'391.20
DBF page d'accueil et boutique en ligne		141'755.65	202'035.15
Application Blockchain de tokenisation		44'812.00	69'508.00
Véhicules		0.00	0.00
Équipements de stockage		18'821.50	5'917.40
Équipements et installations fixes		2'770.90	0.00
		422'088.62	404'968.27
Biens immatériels			
	19		
Patentes, marques et licences		40'144.48	39'992.98
		40'144.48	39'992.98
IMMOBILISATIONS			
		1'232'233.10	1'214'961.25
TOTAL			
		3'536'965.23	2'945'287.65

BILAN

	INDEX ANNEXE	01.01.2024 - 31.12.2024 CHF	01.01.2023 - 31.12.2023 CHF
PASSIFS			
Passifs pour livraisons et prestations envers			
- tiers	7	306'954.84	522'560.28
- participations		27'539.38	30'188.80
- actionnaires		114'376.85	2'337.65
		448'871.07	555'086.73
Autres passifs à court terme			
Taxe à la valeur ajoutée (TAV)		63'928.46	40'617.88
Autres passifs	7	329'516.53	102'284.43
		393'444.99	142'902.31
Passifs de régularisation			
	17	75'612.66	49'150.81
EMPRUNT A COURT TERME			
		917'928.72	747'139.85
Emprunt à long terme avec intérêts			
Prêt d'actionnaire	10	800'000.00	800'000.00
Prêt BL Banque cantonale Covid-19		16'846.00	22'464.00
Compte courant BL Banque cantonale		502'630.66	497'249.30
		1'319'476.66	1'319'713.30
Autres emprunts à long terme			
Prêt d'actionnaire sans intérêts		794'500.00	794'500.00
Réserves			
Réserves pour impôts	13	1'486.00	1'325.00
Autres réserves		24'202.80	26'202.80
		25'688.80	27'527.80
EMPRUNT A LONG TERME			
		2'139'665.46	2'141'741.10
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	-11'700.00	-421'375.00
De l'exercice précédent			
Résultat annuel		-5'400'418.30	-5'331'584.99
Perte au bilan		13'289.35	-68'833.31
		-5'387'128.95	-5'400'418.30
CAPITAL PROPRE			
	2	479'371.05	56'406.70
TOTAL			
		3'536'965.23	2'945'287.65

ANNEXE

2024
CHF

2023
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'année commerciale écoulée, le chiffre d'affaires total a de nouveau augmenté. Outre la vente des collections de montres, la vente de mouvements et la fabrication d'une montre de haute qualité pour Gübeline y ont largement contribué.

Depuis juillet 2024, la priorité est donnée à la mise en place de l'atelier d'horlogerie. Il s'est avéré que cette nouvelle étape donnera à DuBois et fils une impulsion décisive pour l'avenir. La création d'un centre de compétences pour les mouvements d'horlogerie historiques renforce durablement la marque. Elle permet à DuBois et fils de présenter les mouvements et l'entreprise dans un environnement authentique. Des thèmes tels que la durabilité, l'histoire ou l'art horloger séduisent les clients lors des visites et événements.

La collaboration avec la Maison Gübeline est pour DuBois et fils un élément important pour le développement de la marque en 2024. Le produit de Gübeline renforce surtout la stratégie d'utilisation des mouvements historiques de DuBois et fils. Nous poursuivrons ce partenariat au-delà de 2025 et le développerons avec la vente de montres DuBois et fils dans des magasins Gübeline ciblés.

DuBois et fils continue de se concentrer sur son objectif à long terme : devenir une marque de montres de niche de renommée mondiale. Grâce à une stratégie produit unique et à un concept marketing innovant et durable, l'entreprise est promise à un avenir prometteur.

La direction et le conseil d'administration sont conscients de la situation actuelle du bilan, avec des pertes en capital au sens de l'art. 725 al. 1 CO.

Les mesures mises en place ont permis un revirement positif en 2024 et ont montré ce qu'il était possible de faire avec la marque DuBois et fils dans un environnement plutôt difficile. L'équipe de DuBois et fils aborde 2025 avec beaucoup de confiance et de joie. Notre propre atelier d'horlogerie, de nouvelles idées marketing innovantes et surtout de nouveaux produits exceptionnels renforcent la notoriété de notre marque et augmentent sa valeur.

DuBois et fils fête cette année ses 240 ans et la direction ainsi que le conseil d'administration sont convaincus que l'entreprise en a encore pour de nombreuses années.

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

3.70

3.50

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 a été résilié en novembre 2024 pour le 31 mai 2025.

ANNEXE

2024
CHF

2023
CHF

Depuis le 1er février 2022, il existe un contrat de location avec Thimobi Investment AG, Muttenz. Celui-ci a été étendu au 1er mars 2024 pour inclure le nouvel atelier d'horlogerie. Le nouveau contrat de location a été conclu pour l'ensemble de la surface et pour une durée contractuelle fixe jusqu'au 1er mars 2029. Par la suite, il sera résiliable par les deux parties à la fin de chaque trimestre (sauf le 31.12.), avec un préavis de 6 mois.

Dans le cadre de la résiliation du contrat de location du site Hirzbodenweg 95 à Bâle, un contrat de location supplémentaire a été conclu avec la société Thimobi Investment AG, Muttenz, pour une surface locative sur le site actuel de l'atelier d'horlogerie. Celui-ci entre en vigueur le 1er mai 2025 et a une durée contractuelle fixe jusqu'au 1er mai 2029. Par la suite, ce contrat peut également être résilié avec un préavis de 6 mois pour la fin d'un trimestre (sauf le 31.12.).

5. Dettes de leasing non inscrites au bilan - durée résiduelle > 1 an

VW Tiguan, contrat de leasing no. 1999195	21'455.55	32'649.75
Skoda Kodiak, contrat de leasing no. 2042672	27'297.00	38'215.80
	48'752.55	70'865.55

6. Actions propres

Inventaire 01.01. 27'935 pièces (année précédente 35)	421'375.00	682.50
Achat 720 pièces à CHF 20.00 (année précédente 200)	14'400.00	4'000.00
Achat 1'000 pièces à CHF 19.50 (année précédente 600)	19'500.00	11'700.00
Achat 60 pièces à CHF 15.00 (année précédente 27'000)	900.00	405'000.00
Achat 0 pièces à CHF 13.00 (année précédente 100)	0.00	1'300.00
Achat 110 pièces à CHF 12.00 (année précédente 0)	1'320.00	0.00
Achat 500 pièces à CHF 10.00 (année précédente 0)	5'000.00	0.00
Achat 10'000 pièces à CHF 7.00 (année précédente 0)	70'000.00	0.00
Achat 0 pièces à CHF 5.00 (année précédente 3'000)	0.00	15'000.00
Vente 2'700 pièces à CHF 20.00 (année précédente 3'000)	-54'000.00	-60'000.00
Vente 37'000 pièces à CHF 15.00 (année précédente 0)	-555'000.00	0.00
Résultat sur vente d'actions	88'205.00	43'692.50
Inventaire 31.12. 605 pièces (année précédente 27'935)	11'700.00	421'375.00

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	142'368.80	100'288.30

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)	382'550	394'050
Taux de participation	47.82%	49.26%
T. Steinemann (membre)	5'500	5'000
Taux de participation	0.69%	0.63%
A. Frei (membre)	27'000	0
Taux de participation	3.38%	0.00%

ANNEXE

	2024 CHF	2023 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	282.65	70.95
Bénéfices de la vente d'actions propres	88'205.00	43'692.50
Bénéfices sur valeurs et gains sur les cours	1'681.43	1'108.04
	90'169.08	44'871.49
12. Frais financiers		
Intérêts et frais de banque et compte postal	-12'002.28	-8'104.26
Intérêts emprunts	-914.98	0.00
Commission de carte de crédit	-2'287.63	-410.18
Intérêts moratoires	-354.90	-204.30
Pertes réalisées sur les cours	-2'216.99	-3'115.39
	-17'776.78	-11'834.13
13. Impôts directs de la société		
Années précédentes	-778.00	-547.00
Impôts cantonaux et communaux	-708.00	-778.00
	-1'486.00	-1'325.00
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	0.00	13'429.35
	0.00	13'429.35
16. Régularisation active		
Prestations des assurances sociales	634.40	0.00
Loyer	3'910.00	0.00
Frais informatiques	480.40	921.02

ANNEXE

	2024 CHF	2023 CHF
Frais de marketing	61'657.75	58'360.20
Projets	132'672.09	0.00
	199'354.64	59'281.22
17. Régularisation passive		
Frais de matériel	51'838.00	16'858.00
Frais de véhicule	1'000.00	0.00
Frais de marketing	1'647.00	11'062.91
Frais juridiques et de conseil	15'000.00	14'000.00
Dépenses sociales	3'329.20	6'478.45
Frais d'envoi	203.11	173.85
Frais d'administration	2'495.05	547.70
Intérêts moratoires	100.30	29.90
	75'612.66	49'150.81
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
Dans le cadre de l'assemblée générale du 12 juin 2024, il a été décidé d'introduire une bande de capital de	200'000.00	0.00
Dernière augm. de capital au 30.12.2019 par émission de 75'000 actions nominative: nom. 1.00 pour CHF 750'000 par compensation des prêts d'actionnaires	800'000.00	800'000.00

Philippe DuBois et Fils S.A.

WWW.DUBOISFILS.SWISS

REFLET DES IMMOBILISATIONS

ANNEXE

19. Reflet des immobilisations	Valeur 01.01.2024 CHF	Achat & Vente CHF	Valeur avant CHF	Amortissement # y	Valeur 31.12.2024 CHF
Musée et collection de montres	122'748.53	61'927.77	184'676.30	-	184'676.30
Outils et équipements	0.00	6'340.31	6'340.31	3J.	5'404.31
Mobilier et équipements	367.99	21'383.90	21'751.89	5J.	18'708.89
Machines de bureau, informatique et communication	4'391.20	3'501.87	7'893.07	3J.	5'139.07
DBF page d'accueil et boutique en ligne	202'035.15	4'842.50	206'877.65	5J.	141'755.65
Application Blockchain de tokénisation	69'508.00	0.00	69'508.00	5J.	44'812.00
Véhicules	0.00	0.00	0.00	5J.	0.00
Équipements de stockage	5'917.40	15'992.10	21'909.50	5J.	18'821.50
Installations et aménagements fixes	0.00	3'354.90	3'354.90	5J.	2'770.90
Biens d'investissement mobiliers	404'968.27	117'343.35	522'311.62	*)	-100'223.00
Patentes, marques et licences	39'992.98	6'719.50	46'712.48	10J.	40'144.48
Frais de recherche et de développem.	0.00	0.00	0.00	0	0.00
Biens immatériels	39'992.98	6'719.50	46'712.48	*)	-6'568.00
TOTAL	444'961.25	124'062.85	569'024.10		462'233.10

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

Philippe DuBois et Fils S.A.

WWW.DUBOISFILS.SWISS