

# COMPTE DE RÉSULTAT

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 Au 31/12/23		Du 01/01/22 Au 31/12/22		Variation	
		% CA		% CA	en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	3 394 237	98,02	4 503 101	96,35	-1 108 865	-24,62
dont à l'exportation : 3 379 452		97,60		96,26		
Production vendue (biens et services)	68 441	1,98	170 653	3,65	-102 212	-59,89
dont à l'exportation : 68 441		1,98		3,65		
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>3 462 678</b>	<b>100,00</b>	<b>4 673 754</b>	<b>100,00</b>	<b>-1 211 076</b>	<b>-25,91</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	14 074	0,41	5 541	0,12	8 533	153,99
Autres produits	58 166	1,68	60 973	1,30	-2 807	-4,60
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 534 919</b>	<b>102,09</b>	<b>4 740 268</b>	<b>101,42</b>	<b>-1 205 350</b>	<b>-25,43</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	1 733 512	50,06	4 902 128	104,89	-3 168 616	-64,64
Variation de stocks	156 707	4,53	-2 512 937	-53,77	2 669 644	106,24
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks	-11 443	-0,33	-113		-11 331	
Autres achats et charges externes	458 014	13,23	751 355	16,08	-293 341	-39,04
Impôts, taxes et versements assimilés	17 666	0,51	40 119	0,86	-22 453	-55,97
Salaires et traitements	930 369	26,87	924 739	19,79	5 631	0,61
Charges sociales	393 836	11,37	391 329	8,37	2 507	0,64
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	17 839	0,52	17 674	0,38	166	0,94
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	786	0,02	3 343	0,07	-2 557	-76,49
Dotations aux provisions	5 297	0,15	20 329	0,43	-15 032	-73,94
Autres charges	25 772	0,74	74 871	1,60	-49 098	-65,58
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>3 728 355</b>	<b>107,67</b>	<b>4 612 837</b>	<b>98,70</b>	<b>-884 482</b>	<b>-19,17</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-193 437</b>	<b>-5,59</b>	<b>127 432</b>	<b>2,73</b>	<b>-320 868</b>	<b>-251,8</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



Voir le rapport de l'expert-comptable

12/84

# COMPTE DE RÉSULTAT

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 Au 31/12/23		Du 01/01/22 Au 31/12/22		Variation	
		% CA		% CA	en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 232	0,38	2 899	0,06	10 333	356,42
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	2 820	0,08			2 820	
Différences positives de change	40 397	1,17	73 453	1,57	-33 056	-45,00
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>56 450</b>	<b>1,63</b>	<b>76 352</b>	<b>1,63</b>	<b>-19 903</b>	<b>-26,07</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	5 887	0,17	2 820	0,06	3 067	108,73
Intérêts et charges assimilées (4)	547	0,02	1 053	0,02	-506	-48,09
Différences négatives de change	25 165	0,73	81 699	1,75	-56 534	-69,20
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>31 599</b>	<b>0,91</b>	<b>85 573</b>	<b>1,83</b>	<b>-53 974</b>	<b>-63,07</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>24 850</b>	<b>0,72</b>	<b>-9 221</b>	<b>-0,20</b>	<b>34 071</b>	<b>369,50</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>-168 586</b>	<b>-4,87</b>	<b>118 211</b>	<b>2,53</b>	<b>-286 797</b>	<b>-242,61</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	1 526	0,04			1 526	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 526</b>	<b>0,04</b>			<b>1 526</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-1 526</b>	<b>-0,04</b>			<b>-1 526</b>	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-275 598	-7,96	-293 919	-6,29	18 321	6,23
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 591 368</b>	<b>103,72</b>	<b>4 816 621</b>	<b>103,06</b>	<b>-1 225 253</b>	<b>-25,44</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 485 882</b>	<b>100,67</b>	<b>4 404 491</b>	<b>94,24</b>	<b>-918 608</b>	<b>-20,86</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>105 486</b>	<b>3,05</b>	<b>412 130</b>	<b>8,82</b>	<b>-306 644</b>	<b>-74,40</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# BILAN - ACTIF

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/22
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	1 246 044	829 540	416 504	416 504
Concessions, brevets et droits similaires	1 465		1 465	1 465
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	19 070	17 563	1 507	3 005
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	24 829		24 829	24 829
Constructions	139 190	98 153	41 037	45 629
Installations tech., matériel et outillages industriels	133 123	126 766	6 357	11 321
Autres immobilisations corporelles	201 064	128 284	72 780	46 280
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 764 785</b>	<b>1 200 306</b>	<b>564 479</b>	<b>549 034</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	37 189		37 189	25 746
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 476 870	4 129	2 472 741	2 630 234
Avances et acomptes versés sur commandes	8 789		8 789	8 984
Créances				
Clients (3)	364 101		364 101	98 789
Clients douteux, litigieux (3)	11 550	11 550		
Clients Factures à établir (3)				
Autres créances (3)	970 584		970 584	829 452
Fournisseurs débiteurs				318
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	907 772		907 772	1 642 551
Charges constatées d'avance (3)	951		951	1 783
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 777 806</b>	<b>15 679</b>	<b>4 762 128</b>	<b>5 237 857</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif	5 887		5 887	2 820
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>6 548 478</b>	<b>1 215 984</b>	<b>5 332 494</b>	<b>5 789 711</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**



Voir le rapport de l'expert-comptable

# BILAN - PASSIF

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## PASSIF

### CAPITAUX PROPRES

Capital ( dont versé : 247 730 )

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

### SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

### TOTAL CAPITAUX PROPRES

### AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

### TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

### PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

### TOTAL PROVISIONS

### DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

### TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

### TOTAL GÉNÉRAL

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

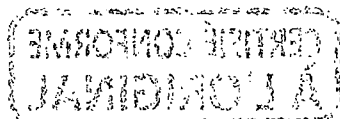
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
Capital ( dont versé : 247 730 )	247 730	247 730
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	24 773	24 773
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 958 677	2 958 677
Report à nouveau	1 095 725	683 595
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	105 486	412 130
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>4 432 391</b>	<b>4 326 906</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 432 391</b>	<b>4 326 906</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	5 887	2 820
Provisions pour charges	197 536	192 239
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>203 423</b>	<b>195 060</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	294 000	378 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 181	
Fournisseurs	123 933	583 071
Fournisseurs, factures non parvenues	26 076	46 042
Dettes fiscales et sociales	233 581	225 941
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	10 301	10 301
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>696 072</b>	<b>1 243 356</b>
Écarts de conversion passif	607	24 391
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>5 332 494</b>	<b>5 789 711</b>

210 000  
486 072

294 000  
949 356



**DIGITAL RESEARCH IN ELECTRONICS, ACOUSTICS AND MUSIC**  
**Société par actions simplifiée**  
**Au capital de 247 730 Euros**  
**Siège social : Zone industrielle**  
**21140 SEMUR-EN-AUXOIS**

**RCS DIJON 340 859 776**

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 28 JUIN 2024

**Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 – proposée et votée**

**EXTRAIT**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 105 485.69 € de la manière suivante :

. En totalité au poste « autres réserves » ..... 105 485.69 €.

Cette affectation de résultat est conforme à la loi et aux statuts.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

**Signature du Président**

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**



# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 332 493,50 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 105 485,69 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12/01/2024 par les dirigeants.

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le ralentissement de l'économie chinoise a perduré durant l'année 2023, et en raison de l'importance du marché chinois qui représente plus de la moitié de nos ventes, nous avons subi une nouvelle baisse de notre chiffre d'affaires par rapport à l'année 2022.

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### Entité consolidante :

TJ Média Co.LTD

F Sangam it tower,434,world cup buk-ro mapo-gu

Seoul

Corée du Sud

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les coûts de développement sont activés lorsque l'ensemble des conditions précisées par l'article 311-3 du PCG sont respectées. Les coûts de développement sont composés essentiellement de frais de sous-traitance. Ils sont identifiés projet par projet.

Deux projets de développement de circuits intégrés ont été mis en service sur l'exercice 2014.

Les coûts de développement rattachés à ces deux projets se sont élevés à 508K€ et sont amortis à hauteur de 508K€ au 31/12/2023.

Un troisième projet d'une valeur de 276K€ est amorti à hauteur de 276K€ au 31/12/2023.

Des frais concernant une amélioration de la version A du circuit 5X16 ont aussi été activés pour un montant de 45K€, ils sont amortis à hauteur de 45K€ au 31/12/2023.

Les frais concernant la nouvelle version du circuit nommé 6X ont été activés pour un montant de 416K€, ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement sur 2023.

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	3,5 et 10 ans ans
- Matériels et outillages industriels	3,4 et 5 ans ans
- FRAIS DE RECHERCHE	5 ans ans
- LOGICIELS	3 ans ans
- AAI	6,7 et 10 ans ans
- MATERIEL DE BUREAU	6,7,8 et 10 ans ans

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## STOCKS

Les stocks de produits finis et matières premières sont valorisés au prix de revient réel.

La méthode de comptabilisation retenue est celle du FIFO.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée ci-dessus et la valeur de réalisation est effectuée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur de réalisation.

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## OPÉRATIONS EN DEVISES

Les opérations en devises sont converties au taux de change en vigueur au jour de l'opération. En fin d'exercice, les créances et dettes en devises sont converties au taux de clôture et les gains ou pertes de change latents sont enregistrés au bilan dans les comptes augmentation ou diminution de créances et de dettes. Les pertes latentes non couvertes sont intégralement provisionnées.

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions sont comptabilisées pour les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont l'échéance ou le montant ne peuvent être fixés de façon précise, lorsqu'il existe une obligation vis-à-vis de tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente. Une provision pour indemnités de départ à la retraite a été comptabilisée conformément à la recommandation 2003-R01 du CNC.

## EVÈNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Compte tenu d'une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'estimer les impacts financiers du conflit entre l'Ukraine et la Russie sur l'activité de notre société, postérieurement à la clôture des comptes. À la date d'arrêté des comptes annuels, les dirigeants n'ont toutefois pas connaissance de faits significatifs pouvant remettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro



# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP.		Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>	1 246 044		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	20 535		
CORP.		Terrains		24 829		
	CONSTR.	Sur sol propre		139 190		
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
		Installations techniques, matériel & outillage industriels		161 112	1 159	
		Inst. générales, agencés & aménagés divers		128 516	32 125	
	AUTRES	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		40 423		
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>		494 070		33 284	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts et autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>			1 760 649		33 284	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation	
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légal/Valeur d'origine	
INCORP.		Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>		1 246 044		
		Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>		20 535		
CORP.		Terrains			24 829		
	CONSTR.	Sur sol propre			139 190		
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.		29 150	133 122		
		Inst. gal. agen. amé. divers			160 641		
	AUTRES	Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				40 423	
		Emb. récupérables & divers					
		Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes						
	<b>TOTAL</b>		29 150		498 205		
FINANCIERES		Particip. évaluées par mise en équivalence					
		Autres participations					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts & autres immob. financières					
	<b>TOTAL</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>			29 150		1 764 784		

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	829 540			829 540
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 065	1 498		17 563
<b>TOTAL</b>	<b>845 604</b>	<b>1 498</b>		<b>847 103</b>
Terrains				
Sur sol propre	93 560	4 593		98 153
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels	149 793	6 123	29 150	126 766
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	87 798	5 252		93 051
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	34 860	373		35 233
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>366 012</b>	<b>16 341</b>	<b>29 150</b>	<b>353 203</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 211 616</b>	<b>17 839</b>	<b>29 150</b>	<b>1 200 306</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
---------	--	------------------------------------	---------------	--	------------------------------------

Frais d'émission d'emprunt à étaler  
Primes de remboursement des obligations



# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	2 820	5 887	2 820		5 887
Prov. pour pensions et obligations similaires	192 239	5 297			197 536
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>195 060</b>	<b>11 184</b>	<b>2 820</b>		<b>203 423</b>

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	6 083		
financières	5 887	2 820	
exceptionnelles			

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## STOCKS

A la clôture du bilan il a été constaté les provisions pour dépréciation suivantes:

sur les circuits intégrés : 4 129€ contre 3 343€ l' an dernier.

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	2 633 577	2 476 870	2 633 577	2 476 870
Matières premières				
Autres approvisionnements	25 746	37 189	25 746	37 189
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>2 659 323</b>	<b>2 514 059</b>	<b>2 659 323</b>	<b>2 514 059</b>

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	11 550	11 550	
	Autres créances clients	364 101	364 101	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres	958 047	958 047	
	coll. publiques	11 350	11 350	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	1 187	1 187	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	8 789	8 789	
Charges constatées d'avance	951	951		
<b>TOTAUX</b>		<b>1 355 975</b>	<b>1 355 975</b>	
RENOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	951
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>951</b>

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 250,00	76,22
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 250,00	76,22

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	247 730			247 730
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	24 773			24 773
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 958 677			2 958 677
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	683 595	412 130		1 095 725
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>412 130</b>	<b>105 486</b>	<b>412 130</b>	<b>105 486</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>4 326 906</b>	<b>517 616</b>	<b>412 130</b>	<b>4 432 391</b>

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	294 000	84 000	210 000	
Fournisseurs & comptes rattachés	150 009	150 009		
Personnel & comptes rattachés	92 347	92 347		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	131 550	131 550		
Etat & Impôts sur les bénéfices	8 694	8 694		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	989	989		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	18 482	18 482		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>696 072</b>	<b>486 072</b>	<b>210 000</b>	

renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	84 000
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## CHARGES À PAYER

### CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 076
Dettes fiscales et sociales	130 225
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

**TOTAL DES CHARGES À PAYER**

**156 301**

# ANNEXE

**11704 - SAS DREAM**

**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

En Euro

## **INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 197 536,00 Euros.  
Cet engagement a été comptabilisé.

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Personnel salarié :</b>	<b>14,00</b>	<b>14,00</b>
Ingénieurs et cadres	12,00	12,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2,00	2,00
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## REVUE DU COMPTE DE RESULTAT

### - Chiffre d'affaires


Notre chiffre d'affaires d'un montant de 3 462K€ contre 4 674K€ l' an dernier est constitué à 97% de ventes de circuits intégrés de synthèse sonore.

### - Charges d' exploitation

Elles sont passées de 4 163K€ à 3 728K€ avec une diminution nette des achats de circuits d'un montant de 3 168 K€, la masse salariale a augmenté de 6K€

### - Autres achats et charges externes

Nature (en K€)	31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	12 mois	% AACE	12 mois	% AACE	Valeur	%
Achat d'études et prestations de service	263	35%	525	40%	-262	-50%
Transport de biens achats/ventes	27	4%	60	13%	-33	-55%
Honoraires	47	6%	47	14%	0	0%
Déplacements, missions, réceptions	6	1%	6	1%	0	0%
Autres	115	15%	113	32%	2	2%
<b>TOTAL Charges externes</b>	<b>751</b>	<b>100%</b>	<b>751</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

  
Philippe LORENT  
PDG



**Audit – Bureau de Paris**  
16 rue de de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 42 99 66 44

[www.bakertilly.fr](http://www.bakertilly.fr)

## **DREAM**

Société par actions simplifiée au capital de 247.730 €  
Siège social : Zone industrielle  
21140 SEMUR EN AUXOIS

SIREN 340 859 776

---

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

---

## **DREAM**

Société par actions simplifiée au capital de 247.730 euros  
Siège social : Zone industrielle  
21140 SEMUR EN AUXOIS

SIREN 340 859 776

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Associé unique de la société DREAM,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DREAM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels 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 de la société à la fin de cet exercice.

### **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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » 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 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

## Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans les « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant l'impact du ralentissement de l'économie chinoise sur l'activité.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés à l'Associé Unique sur la situation financière et les comptes annuels.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, 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 annuels ont été arrêtés par le Président.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels 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 annuels 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 annuels ;
- 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 annuels 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 annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris le 13 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes  
Baker Tilly STREGO

Signé par  
*Olivier MAURIN*  
Signature numérique de : Olivier MAURIN  
Date : 13/06/2024 15:07  
Lieu : PARIS  
38343439653265332d66...

Olivier MAURIN

# BILAN - ACTIF

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/22
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	1 246 044	829 540	416 504	416 504
Concessions, brevets et droits similaires	1 465		1 465	1 465
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	19 070	17 563	1 507	3 005
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	24 829		24 829	24 829
Constructions	139 190	98 153	41 037	45 629
Installations tech., matériel et outillages industriels	133 123	126 766	6 357	11 321
Autres immobilisations corporelles	201 064	128 284	72 780	46 280
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 764 785</b>	<b>1 200 306</b>	<b>564 479</b>	<b>549 034</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	37 189		37 189	25 746
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 476 870	4 129	2 472 741	2 630 234
Avances et acomptes versés sur commandes	8 789		8 789	8 984
Créances				
Clients (3)	364 101		364 101	98 789
Clients douteux, litigieux (3)	11 550	11 550		
Clients Factures à établir (3)				
Autres créances (3)	970 584		970 584	829 452
Fournisseurs débiteurs				318
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	907 772		907 772	1 642 551
Charges constatées d'avance (3)	951		951	1 783
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 777 806</b>	<b>15 679</b>	<b>4 762 128</b>	<b>5 237 857</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écart de conversion actif	5 887		5 887	2 820
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>6 548 478</b>	<b>1 215 984</b>	<b>5 332 494</b>	<b>5 789 711</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN - PASSIF

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital ( dont versé : 247 730 )	247 730	247 730
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	24 773	24 773
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 958 677	2 958 677
Report à nouveau	1 095 725	683 595
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	105 486	412 130
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>4 432 391</b>	<b>4 326 906</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 432 391</b>	<b>4 326 906</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	5 887	2 820
Provisions pour charges	197 536	192 239
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>203 423</b>	<b>195 060</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	294 000	378 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 181	
Fournisseurs	123 933	583 071
Fournisseurs, factures non parvenues	26 076	46 042
Dettes fiscales et sociales	233 581	225 941
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	10 301	10 301
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>696 072</b>	<b>1 243 356</b>
Écarts de conversion passif	607	24 391
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>5 332 494</b>	<b>5 789 711</b>
(1) Dont à plus d'un an	210 000	294 000
(1) Dont à moins d'un an	486 072	949 356
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		



**SAS DREAM**

**Compte de Résultat**

**Du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023**

# COMPTE DE RÉSULTAT

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	3 394 237	98,02	4 503 101	96,35	-1 108 865	-24,62
dont à l'exportation :	3 379 452	97,60		96,26		
Production vendue (biens et services)	68 441	1,98	170 653	3,65	-102 212	-59,89
dont à l'exportation :	68 441	1,98		3,65		
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>3 462 678</b>	<b>100,00</b>	<b>4 673 754</b>	<b>100,00</b>	<b>-1 211 076</b>	<b>-25,91</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	14 074	0,41	5 541	0,12	8 533	153,99
Autres produits	58 166	1,68	60 973	1,30	-2 807	-4,60
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 534 919</b>	<b>102,09</b>	<b>4 740 268</b>	<b>101,42</b>	<b>-1 205 350</b>	<b>-25,43</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	1 733 512	50,06	4 902 128	104,89	-3 168 616	-64,64
Variation de stocks	156 707	4,53	-2 512 937	-53,77	2 669 644	106,24
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks	-11 443	-0,33	-113		-11 331	
Autres achats et charges externes	458 014	13,23	751 355	16,08	-293 341	-39,04
Impôts, taxes et versements assimilés	17 666	0,51	40 119	0,86	-22 453	-55,97
Salaires et traitements	930 369	26,87	924 739	19,79	5 631	0,61
Charges sociales	393 836	11,37	391 329	8,37	2 507	0,64
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	17 839	0,52	17 674	0,38	166	0,94
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	786	0,02	3 343	0,07	-2 557	-76,49
Dotations aux provisions	5 297	0,15	20 329	0,43	-15 032	-73,94
Autres charges	25 772	0,74	74 871	1,60	-49 098	-65,58
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>3 728 355</b>	<b>107,67</b>	<b>4 612 837</b>	<b>98,70</b>	<b>-884 482</b>	<b>-19,17</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-193 437</b>	<b>-5,59</b>	<b>127 432</b>	<b>2,73</b>	<b>-320 868</b>	<b>-251,8</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 232	0,38	2 899	0,06	10 333	356,42
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	2 820	0,08			2 820	
Différences positives de change	40 397	1,17	73 453	1,57	-33 056	-45,00
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>56 450</b>	<b>1,63</b>	<b>76 352</b>	<b>1,63</b>	<b>-19 903</b>	<b>-26,07</b>
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	5 887	0,17	2 820	0,06	3 067	108,73
Intérêts et charges assimilées (4)	547	0,02	1 053	0,02	-506	-48,09
Différences négatives de change	25 165	0,73	81 699	1,75	-56 534	-69,20
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>31 599</b>	<b>0,91</b>	<b>85 573</b>	<b>1,83</b>	<b>-53 974</b>	<b>-63,07</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>24 850</b>	<b>0,72</b>	<b>-9 221</b>	<b>-0,20</b>	<b>34 071</b>	<b>369,50</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>-168 586</b>	<b>-4,87</b>	<b>118 211</b>	<b>2,53</b>	<b>-286 797</b>	<b>-242,61</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 526	0,04			1 526	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 526</b>	<b>0,04</b>			<b>1 526</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-1 526</b>	<b>-0,04</b>			<b>-1 526</b>	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-275 598	-7,96	-293 919	-6,29	18 321	6,23
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 591 368</b>	<b>103,72</b>	<b>4 816 621</b>	<b>103,06</b>	<b>-1 225 253</b>	<b>-25,44</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 485 882</b>	<b>100,67</b>	<b>4 404 491</b>	<b>94,24</b>	<b>-918 608</b>	<b>-20,86</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>105 486</b>	<b>3,05</b>	<b>412 130</b>	<b>8,82</b>	<b>-306 644</b>	<b>-74,40</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

**SAS DREAM**

**Annexe**

**Du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023**

En Euro

## PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 332 493,50 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 105 485,69 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12/01/2024 par les dirigeants.

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le ralentissement de l'économie chinoise a perduré durant l'année 2023 , et en raison de l'importance du marché chinois qui représente plus de la moitié de nos ventes , nous avons subi une nouvelle baisse de notre chiffre d'affaires par rapport à l'année 2022.

En Euro

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### Entité consolidante :

TJ Média Co.LTD

F Sangam it tower,434,world cup buk-ro mapo-gu

Seoul

Corée du Sud

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les coûts de développement sont activés lorsque l'ensemble des conditions précisées par l'article 311-3 du PCG sont respectées. Les coûts de développement sont composés essentiellement de frais de sous-traitance. Ils sont identifiés projet par projet.

Deux projets de développement de circuits intégrés ont été mis en service sur l'exercice 2014.

Les coûts de développement rattachés à ces deux projets se sont élevés à 508K€ et sont amortis à hauteur de 508K€ au 31/12/2023.

Un troisième projet d'une valeur de 276K€ est amorti à hauteur de 276K€ au 31/12/2023.

Des frais concernant une amélioration de la version A du circuit 5X16 ont aussi été activés pour un montant de 45K€, ils sont amortis à hauteur de 45K€ au 31/12/2023.

Les frais concernant la nouvelle version du circuit nommé 6X ont été activés pour un montant de 416K€, ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement sur 2023.

En Euro

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	3,5 et 10 ans ans
- Matériels et outillages industriels	3,4 et 5 ans ans
- FRAIS DE RECHERCHE	5 ans ans
- LOGICIELS	3 ans ans
- AAI	6,7 et 10 ans ans
- MATERIEL DE BUREAU	6,7,8 et 10 ans ans

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## STOCKS

Les stocks de produits finis et matières premières sont valorisés au prix de revient réel.

La méthode de comptabilisation retenue est celle du FIFO.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée ci-dessus et la valeur de réalisation est effectuée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur de réalisation.

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## OPÉRATIONS EN DEVISES

Les opérations en devises sont converties au taux de change en vigueur au jour de l'opération. En fin d'exercice, les créances et dettes en devises sont converties au taux de clôture et les gains ou pertes de change latents sont enregistrés au bilan dans les comptes augmentation ou diminution de créances et de dettes. Les pertes latentes non couvertes sont intégralement provisionnées.

En Euro

## PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions sont comptabilisées pour les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont l'échéance ou le montant ne peuvent être fixés de façon précise, lorsqu'il existe une obligation vis-à-vis de tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente. Une provision pour indemnités de départ à la retraite a été comptabilisée conformément à la recommandation 2003-R01 du CNC.

## EVÈNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Compte tenu d'une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'estimer les impacts financiers du conflit entre l'Ukraine et la Russie sur l'activité de notre société, postérieurement à la clôture des comptes.

À la date d'arrêtés des comptes annuels, les dirigeants n'ont toutefois pas connaissance de faits significatifs pouvant remettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

---

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro



# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		829 540			829 540
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		16 065	1 498		17 563
<b>TOTAL</b>		<b>845 604</b>	<b>1 498</b>		<b>847 103</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	93 560	4 593		98 153
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		149 793	6 123	29 150	126 766
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.	87 798	5 252		93 051
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	34 860	373		35 233
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>366 012</b>	<b>16 341</b>	<b>29 150</b>	<b>353 203</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 211 616</b>	<b>17 839</b>	<b>29 150</b>	<b>1 200 306</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	2 820	5 887	2 820		5 887
Prov. pour pensions et obligations similaires	192 239	5 297			197 536
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>195 060</b>	<b>11 184</b>	<b>2 820</b>		<b>203 423</b>

## Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	6 083		
financières	5 887	2 820	
exceptionnelles			

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## STOCKS

A la clôture du bilan il a été constaté les provisions pour dépréciation suivantes:  
sur les circuits intégrés : 4 129€ contre 3 343€ l' an dernier.

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	2 633 577	2 476 870	2 633 577	2 476 870
Matières premières				
Autres approvisionnements	25 746	37 189	25 746	37 189
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>2 659 323</b>	<b>2 514 059</b>	<b>2 659 323</b>	<b>2 514 059</b>

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	11 550	11 550	
	Autres créances clients	364 101	364 101	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	958 047	958 047	
	Etat & autres	11 350	11 350	
	coll. publiques	1 187	1 187	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	8 789	8 789		
Charges constatées d'avance	951	951		
<b>TOTAUX</b>		<b>1 355 975</b>	<b>1 355 975</b>	
RENOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	951
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>951</b>

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 250,00	76,22
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 250,00	76,22

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	247 730			247 730
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	24 773			24 773
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 958 677			2 958 677
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	683 595	412 130		1 095 725
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>412 130</b>	<b>105 486</b>	<b>412 130</b>	<b>105 486</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>4 326 906</b>	<b>517 616</b>	<b>412 130</b>	<b>4 432 391</b>

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	294 000	84 000	210 000	
Fournisseurs & comptes rattachés	150 009	150 009		
Personnel & comptes rattachés	92 347	92 347		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	131 550	131 550		
Etat & Impôts sur les bénéfiques	8 694	8 694		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	989	989		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	18 482	18 482		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>696 072</b>	<b>486 072</b>	<b>210 000</b>	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	84 000
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## CHARGES À PAYER

### CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

### MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

26 076

Dettes fiscales et sociales

130 225

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

**TOTAL DES CHARGES À PAYER**

**156 301**

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 197 536,00 Euros.  
Cet engagement a été comptabilisé.

# ANNEXE

11704 - SAS DREAM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Personnel salarié :</b>	<b>14,00</b>	<b>14,00</b>
Ingénieurs et cadres	12,00	12,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2,00	2,00
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

En Euro

**REVUE DU COMPTE DE RESULTAT***- Chiffre d'affaires*

Notre chiffre d'affaires d'un montant de 3 462K€ contre 4 674K€ l' an dernier est constitué à 97% de ventes de circuits intégrés de synthèse sonore.

*- Charges d' exploitation*

Elles sont passées de 4 163K€ à 3 728K€ avec une diminution nette des achats de circuits d'un montant de 3 168 K€,la masse salariale a augmenté de 6K€

*- Autres achats et charges externes*

Nature (en K€)	31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	12 mois	% AACE	12 mois	% AACE	Valeur	%
Achat d'études et prestations de service	263	35%	525	40%	-262	-50%
Transport de biens achats/ventes	27	4%	60	13%	-33	-55%
Honoraires	47	6%	47	14%	0	0%
Déplacements, missions, réceptions	6	1%	6	1%	0	0%
Autres	115	15%	113	32%	2	2%
<b>TOTAL Charges externes</b>	<b>751</b>	<b>100%</b>	<b>751</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>