

28-7-19



263/328

2633742

**DEMATHIEU BARD PLACEMENT**

Société par actions simplifiée au capital de 250 000 euros  
Siège social : 17 rue Venizélos, 57950 MONTIGNY LES METZ  
RCS METZ 493 339 279

**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**  
**DU 19 JUIN 2019**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

**DEUXIEME DECISION**

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 12 017 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : - 12 017 euros

En totalité au compte « Report à nouveau »,  
Qui présente ainsi un solde débiteur de - 52 023 euros.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique rappelle qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices écoulés.

**Certifié conforme**  
**La Présidente**  
**Pour la société H4**  
**M. René SIMON**

## 1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2019

Désignation de l'entreprise : DB PARK SAS

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Adresse de l'entreprise : 17 RUE VENIZELOS 57950 MONTIGNY LES METZ

Durée de l'exercice précédent : 12

Numéro SIRET : 4 9 3 3 3 9 2 7 9 0 0 0 1 7

si déposé néant, cochez la case : ☐ \*Exercice N clos le,  
31/12/2018Net  
3

|                                 |                                                                 | Brut<br>1 | Amortissements, provisions<br>2 | Net<br>3  |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------|-----------|
| Capital souscrit non appelé (I) |                                                                 | AA        |                                 |           |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | Frais d'établissement *                                         | AB        | AC                              |           |
|                                 | Frais de développement *                                        | CX        | CC                              |           |
|                                 | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF        | AG                              |           |
|                                 | Fonds commercial (1)                                            | AH        | AI                              |           |
|                                 | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ        | AK                              |           |
|                                 | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL        | AM                              |           |
|                                 | Terrains                                                        | AN        | AO                              |           |
|                                 | Constructions                                                   | AP        | AQ                              |           |
|                                 | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR        | AS                              |           |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                              | AT        | AU                              |           |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES     | Immobilisations en cours                                        | AV        | AW                              |           |
|                                 | Avances et acomptes                                             | AX        | AY                              |           |
|                                 | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS        | CT                              |           |
|                                 | Autres participations                                           | CU        | CV                              | 1 005 772 |
|                                 | Créances rattachées à des participations                        | BB        | BC                              |           |
|                                 | Autres titres immobilisés                                       | BD        | BE                              |           |
|                                 | Prêts                                                           | BF        | BG                              |           |
|                                 | Autres immobilisations financières *                            | BH        | BI                              |           |
|                                 | TOTAL (II)                                                      | BJ        | BK                              | 1 005 772 |
| STOCKS *                        | Matières premières, approvisionnements                          | BL        | BM                              |           |
|                                 | En cours de production de biens                                 | BN        | BO                              |           |
|                                 | En cours de production de services                              | BP        | BQ                              |           |
|                                 | Produits intermédiaires et finis                                | BR        | BS                              |           |
|                                 | Marchandises                                                    | BT        | BU                              |           |
|                                 | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV        | BW                              |           |
|                                 | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX        | BY                              | 88 800    |
|                                 | Autres créances (3)                                             | BZ        | CA                              | 19 421    |
|                                 | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB        | CC                              |           |
|                                 | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)     | CD        | CE                              |           |
| DIVERS                          | Disponibilités                                                  | CF        | CG                              | 9 920     |
|                                 | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH        | CI                              |           |
|                                 | TOTAL (III)                                                     | CJ        | CK                              | 118 141   |
|                                 | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)                       | CW        |                                 |           |
|                                 | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM        |                                 |           |
|                                 | Ecart de conversion actif * (VI)                                | CN        |                                 |           |
|                                 | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                          | CO        | IA                              | 1 123 913 |

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME

\* Invoque - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

\* Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NOT

## 2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2019

Désignation de l'entreprise : DB PARK SAS

Néant ☐

|                                    |                                                                                                                     |                                 |    | Exercice N |  |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----|------------|--|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1) *                                                                                  | (Dont versé : 250 000)          | DA | 250 000    |  |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                         |                                 | DB |            |  |
|                                    | Écarts de réévaluation (2) *                                                                                        | (dont écart d'équivalence : EK) | DC |            |  |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                  |                                 | DD | 1 831      |  |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                              |                                 | DE |            |  |
|                                    | Réserves réglementées (3)nt réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours :                            | B1                              | DF |            |  |
|                                    | Autres réserves : réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *                               | EJ                              | DG |            |  |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                    |                                 | DH | (40 006)   |  |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                          |                                 | DI | (12 017)   |  |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                        |                                 | DJ |            |  |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                           |                                 | DK |            |  |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                           |                                 | DL | 199 808    |  |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                       |                                 | DM |            |  |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                               |                                 | DN |            |  |
|                                    | TOTAL (II)                                                                                                          |                                 | DO |            |  |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                             |                                 | DP |            |  |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                             |                                 | DQ |            |  |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                         |                                 | DR |            |  |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                  |                                 | DS |            |  |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                        |                                 | DT |            |  |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                          |                                 | DU |            |  |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs                                                  | EI                              | DV | 815 000    |  |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                    |                                 | DW |            |  |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                            |                                 | DX | 46 845     |  |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                         |                                 | DY | 14 800     |  |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                     |                                 | DZ | 3 060      |  |
| Compte régular.                    | Autres dettes                                                                                                       |                                 | EA | 44 400     |  |
|                                    | Produits constatés d'avance (4)                                                                                     |                                 | EB |            |  |
|                                    | TOTAL (IV)                                                                                                          |                                 | EC | 924 105    |  |
|                                    | Écarts de conversion passif *                                                                                       |                                 | ED |            |  |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                                                                                               |                                 | EE | 1 123 913  |  |
| REVOIS                             | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                      |                                 | IB |            |  |
|                                    | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) |                                 | IC |            |  |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                            |                                 | ID |            |  |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                           |                                 | IE |            |  |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                        |                                 | IF |            |  |
|                                    |                                                                                                                     |                                 | EG | 924 106    |  |
|                                    |                                                                                                                     |                                 | EH |            |  |

### 3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2019

Désignation de l'entreprise: DB PARK SAS

Néant ☐

|                                                                       |                                                                                          | Exercice N                                                                           |        |                                                |             |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------------------------------|-------------|
|                                                                       |                                                                                          | France                                                                               |        | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total       |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises *                                                                 | FA                                                                                   |        | FB                                             | FC          |
|                                                                       | Production vendue { biens *<br>services *                                                | FD                                                                                   |        | FE                                             | FF          |
|                                                                       |                                                                                          | FG                                                                                   | 37 000 | FH                                             | FI 37 000   |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets *                                                               | FJ                                                                                   | 37 000 | FK                                             | FL 37 000   |
|                                                                       | Production stockée *                                                                     |                                                                                      |        |                                                | FM          |
|                                                                       | Production immobilisée *                                                                 |                                                                                      |        |                                                | FN          |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                               |                                                                                      |        |                                                | FO          |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)                   |                                                                                      |        |                                                | FP          |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                 |                                                                                      |        |                                                | FQ          |
|                                                                       | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                         |                                                                                      |        |                                                | FR 37 000   |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                    |                                                                                      |        |                                                | FS          |
|                                                                       | Variation de stock (marchandises) *                                                      |                                                                                      |        |                                                | FT          |
|                                                                       | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * |                                                                                      |        |                                                | FU          |
|                                                                       | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *                          |                                                                                      |        |                                                | FV          |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                          |                                                                                      |        |                                                | FW 41 305   |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                  |                                                                                      |        |                                                | FX          |
|                                                                       | Salaires et traitements *                                                                |                                                                                      |        |                                                | FY          |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                    |                                                                                      |        |                                                | FZ          |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                 | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements *<br>- dotations aux provisions |        |                                                | GA          |
|                                                                       |                                                                                          |                                                                                      |        |                                                | GB          |
|                                                                       |                                                                                          | Sur actif circulant : dotations aux provisions *                                     |        |                                                | GC          |
|                                                                       |                                                                                          | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                   |        |                                                | GD          |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                      |                                                                                      |        |                                                | GE 0        |
|                                                                       | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                                         |                                                                                      |        |                                                | GF 41 305   |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |                                                                                          |                                                                                      |        |                                                | GG (4 305)  |
| opérations en commun                                                  | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)                                            |                                                                                      |        |                                                | GH          |
|                                                                       | Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)                                             |                                                                                      |        |                                                | GI          |
| PRODUITS FINANCIERS                                                   | Produits financiers de participations (5)                                                |                                                                                      |        |                                                | GJ          |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)             |                                                                                      |        |                                                | GK          |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                |                                                                                      |        |                                                | GL          |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                         |                                                                                      |        |                                                | GM          |
|                                                                       | Différences positives de change                                                          |                                                                                      |        |                                                | GN          |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                            |                                                                                      |        |                                                | GO          |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |                                                                                          |                                                                                      |        |                                                | GP          |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                 |                                                                                      |        |                                                | GQ          |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                       |                                                                                      |        |                                                | GR 7 711    |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                          |                                                                                      |        |                                                | GS          |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                      |        |                                                | GT          |
|                                                                       | <b>Total des charges financières (VI)</b>                                                |                                                                                      |        |                                                | GU 7 711    |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                          |                                                                                      |        |                                                | GV (7 711)  |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                          |                                                                                      |        |                                                | GW (12 017) |

## 4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2019

|                                                                       |                                                                                                                                      |                                |                        |    |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------|----|
| Désignation de l'entreprise <b>DB PARK SAS</b>                        |                                                                                                                                      | Néant <input type="checkbox"/> |                        |    |
|                                                                       |                                                                                                                                      | Exercice N.                    |                        |    |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                     | HA                             |                        |    |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                   | HB                             |                        |    |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                     | HC                             |                        |    |
|                                                                       | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                                                    | HD                             |                        |    |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                               | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                            | HE                             |                        |    |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                  | HF                             |                        |    |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                                                           | HG                             |                        |    |
|                                                                       | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                                                  | HH                             |                        |    |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                                                                                      | HI                             |                        |    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                                                                                      | HJ                             |                        |    |
| Impôts sur les bénéfices *                                            |                                                                                                                                      | HK                             |                        |    |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                                                                                      | HL                             | 37 000                 |    |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                                                                                      | HM                             | 49 017                 |    |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |                                                                                                                                      | HN                             | (12 017)               |    |
| RENVIS                                                                | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                          | HO                             |                        |    |
|                                                                       | (2) Dont { produits de locations immobilières                                                                                        | HY                             |                        |    |
|                                                                       | { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                       | IG                             |                        |    |
|                                                                       | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier *                                                                                                  | HP                             |                        |    |
|                                                                       | { - Crédit-bail immobilier                                                                                                           | HQ                             |                        |    |
|                                                                       | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                | IH                             |                        |    |
|                                                                       | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                   | IJ                             |                        |    |
|                                                                       | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                   | IK                             |                        |    |
|                                                                       | (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                                    | HX                             |                        |    |
|                                                                       | (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                               | RC                             |                        |    |
|                                                                       | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                                            | RD                             |                        |    |
|                                                                       | (9) Dont transferts de charges                                                                                                       | A1                             |                        |    |
|                                                                       | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                                              | A2                             |                        |    |
|                                                                       | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                             | A3                             |                        |    |
|                                                                       | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                              | A4                             |                        |    |
|                                                                       | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives                                                          | A6                             | obligatoires           | A9 |
|                                                                       | (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) joint en annexe) : | Exercice N                     |                        |    |
|                                                                       |                                                                                                                                      | Charges exceptionnelles        | Produits exceptionnels |    |
|                                                                       |                                                                                                                                      |                                |                        |    |
|                                                                       |                                                                                                                                      |                                |                        |    |
|                                                                       |                                                                                                                                      |                                |                        |    |
|                                                                       |                                                                                                                                      |                                |                        |    |
|                                                                       |                                                                                                                                      |                                |                        |    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                  |                                                                                                                                      |                                |                        |    |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :         | Exercice N                                                                                                                           |                                |                        |    |
|                                                                       | Charges antérieures                                                                                                                  | Produits antérieurs            |                        |    |
|                                                                       |                                                                                                                                      |                                |                        |    |
|                                                                       |                                                                                                                                      |                                |                        |    |
|                                                                       |                                                                                                                                      |                                |                        |    |
|                                                                       |                                                                                                                                      |                                |                        |    |
|                                                                       |                                                                                                                                      |                                |                        |    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                  |                                                                                                                                      |                                |                        |    |

## Identification de l'Entreprise

Désignation de la société : SAS D.B.PARK

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 1 123 913 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 12 017 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018,

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 28/02/2019 par les dirigeants de l'entreprise.



# **SA DB PARK SAS**

## **Annexe des comptes annuels**

**Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018**

**RÉSULTAT DE L'EXERCICE**

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| <b>TOTAL DU BILAN</b>         | <b>1 123 913</b> |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>     | <b>37 000</b>    |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>      | <b>49 017</b>    |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b> | <b>(12 017)</b>  |

# **Règles et Méthodes comptables**

## **Principes, règles et méthodes comptables**

### **Règles générales**

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

- 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 états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le Code de commerce
- PCG dernier règlement ANC :
  - règlement n°2016-07 du 04 novembre 2016 (modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014)
  - règlement n°2018-01 du 20 avril 2018 (modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014)

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **Immobilisations financières**

Les immobilisations financières figurent au bilan pour leur coût d'acquisition ou leur valeur d'apport.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont intégrés au prix de revient des immobilisations financières.

A chaque arrêté, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée de la différence.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des capitaux propres détenus et des perspectives de rentabilité et de réalisation, mesurées soit au niveau de la filiale, soit au niveau d'un ensemble de filiales, en prenant en compte les avantages attendus tels que les synergies avec les autres activités du groupe et de la valeur stratégique de l'entreprise.

### **Dépréciations**

Aucun indice de perte de valeur n'a été identifié à la clôture de l'exercice. Par conséquent, aucun test de dépréciation n'a été mis en œuvre.

## **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.

## **Trésorerie**

Il existe une convention de gestion centralisée de trésorerie au niveau du groupe Demathieu et Bard auquel appartient la société DB PARK

Au 31 décembre 2018, le poste de trésorerie est augmenté du montant relatif aux placements effectués dans le cadre de cette gestion de trésorerie qui est comptabilisé en dettes financières diverses au bilan pour un montant de 815 000 €. Au 31 décembre 2017, le poste de trésorerie est augmenté du montant relatif aux placements effectués dans le cadre de cette gestion de trésorerie qui est comptabilisé en dettes financières diverses au bilan pour un montant de 425 000 €.

Cette augmentation est liée directement à l'évolution du poste autres participations

## **Provisions pour risques et charges**

Des provisions pour risques sont constatées dès lors qu'il apparaît une augmentation du passif externe précise quant à son objet mais dont le montant ou l'échéance ne peuvent être fixés de façon précise.

L'évaluation des provisions pour risques est réalisée en fonction de la meilleure estimation de la sortie probable de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation ayant généré l'existence de la provision.

## **Faits caractéristiques**

### **Autres éléments significatifs**

#### **Liens avec l'environnement**

Consciente de ses devoirs environnementaux, la société DB PARK veille à appliquer scrupuleusement la législation en vigueur pour tout ce qui touche à ce domaine.

#### **Evénements postérieurs**

Depuis le 31 décembre 2018, la survenue d'aucun événement important n'est à signaler depuis la clôture de l'exercice.

## IMMOBILISATIONS

|                                                                         | Valeur brute début<br>2018 | Augmentations                 |                              |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------------|
|                                                                         |                            | Réévaluations courant<br>2018 | Acquisitions courant<br>2018 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                    |                            |                               |                              |
| Frais d'établissement et de développement                               |                            |                               |                              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                           |                            |                               |                              |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>                              |                            |                               |                              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                      |                            |                               |                              |
| Terrains                                                                |                            |                               |                              |
| Constructions :                                                         |                            |                               |                              |
| - Constructions sur sol propre                                          |                            |                               |                              |
| - Constructions sur sol d'autrui                                        |                            |                               |                              |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions |                            |                               |                              |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels            |                            |                               |                              |
| Autres immobilisations corporelles :                                    |                            |                               |                              |
| - Installations générales, agencements, aménagements divers             |                            |                               |                              |
| - Matériel de transport                                                 |                            |                               |                              |
| - Matériel de bureau et mobilier informatique                           |                            |                               |                              |
| - Emballages récupérables et divers                                     |                            |                               |                              |
| Immobilisations corporelles en cours                                    |                            |                               |                              |
| Avances et acomptes                                                     |                            |                               |                              |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                                |                            |                               |                              |
| <b>Immobilisations financières</b>                                      |                            |                               |                              |
| Participations évaluées par mise en équivalence                         |                            |                               |                              |
| Autres participations                                                   | 607 696                    |                               | 398 076                      |
| Autres titres immobilisés                                               |                            |                               |                              |
| Prêts et autres immobilisations financières                             |                            |                               |                              |
| <i>Total immobilisations financières</i>                                | 607 696                    |                               | 398 076                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | 607 696                    |                               | 398 076                      |

|                                                                  | Diminutions               |                          | Valeur brute fin<br>2018 | Valeur d'origine |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
|                                                                  | Virements courant<br>2018 | Cessions courant<br>2018 |                          |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                             |                           |                          |                          |                  |
| Frais d'établissement et de développement                        |                           |                          |                          |                  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                    |                           |                          |                          |                  |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>                       |                           |                          |                          |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                               |                           |                          |                          |                  |
| Terrains                                                         |                           |                          |                          |                  |
| Constructions :                                                  |                           |                          |                          |                  |
| - Sur sol propre                                                 |                           |                          |                          |                  |
| - Sur sol d'autrui                                               |                           |                          |                          |                  |
| - Installations générales, agencements et amgt des constructions |                           |                          |                          |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels      |                           |                          |                          |                  |
| Autres immobilisations corporelles :                             |                           |                          |                          |                  |
| - Installations générales, agencements et amgt divers            |                           |                          |                          |                  |
| - Matériel de transport                                          |                           |                          |                          |                  |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                   |                           |                          |                          |                  |
| - Emballages récupérables et divers                              |                           |                          |                          |                  |
| Immobilisations corporelles en cours                             |                           |                          |                          |                  |
| Avances et acomptes                                              |                           |                          |                          |                  |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                         |                           |                          |                          |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                               |                           |                          |                          |                  |
| Participations évaluées par mise en équivalence                  |                           |                          |                          |                  |
| Autres participations                                            |                           |                          | 1 005 772                |                  |
| Autres titres immobilisés                                        |                           |                          |                          |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières                      |                           |                          |                          |                  |
| <i>Total immobilisations financières</i>                         |                           |                          | 1 005 772                |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                             |                           |                          | 1 005 772                |                  |

## AMORTISSEMENTS

| Immobilisations amortissables                           | Montant début<br>2018 | Augmentations | Diminutions | Montant fin<br>2018 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------|---------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                       |               |             |                     |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév.          |                       |               |             |                     |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                       |               |             |                     |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>              |                       |               |             |                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      |                       |               |             |                     |
| Terrains                                                |                       |               |             |                     |
| <b>Constructions :</b>                                  |                       |               |             |                     |
| - Constructions sur sol propre                          |                       |               |             |                     |
| - Constructions sur sol d'autrui                        |                       |               |             |                     |
| - Inst générales, agcemnts et améngmt des const.        |                       |               |             |                     |
| Installations techniques, matériel et outillage indust. |                       |               |             |                     |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>             |                       |               |             |                     |
| - Installations générales, agencements, amén. divers    |                       |               |             |                     |
| - Matériel de transport                                 |                       |               |             |                     |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier          |                       |               |             |                     |
| - Emballages récupérables et divers                     |                       |               |             |                     |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                |                       |               |             |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    |                       |               |             |                     |

| Immobilisations amortissables                   | DOTATIONS                |                   |                               | REPRISES                 |                   |                               | Mvt net des<br>amortisse-<br>ments à la fin<br>de l'exercice |
|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                                                 | Différentiel<br>de durée | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| Frais d'établissements                          |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| Autres immobilisations incorporelles            |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>      |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| Terrains                                        |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| <b>Constructions :</b>                          |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| - Constructions sur sol propre                  |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| - Constructions sur sol d'autrui                |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| - Inst gén., agcemnts et améngmt des const.     |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| Inst techniques, matériels et outillages        |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>       |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| - Inst gén., agcemnt et améngmt divers          |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| - Matériel de transport                         |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| - Matériel de bureau et informatique mobilier   |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| - Emballages récupérables et divers             |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>        |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| <b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>                |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début<br>2018 | Augmentations | Dotations aux<br>amortissements | Montant fin<br>2018 |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------------------------|---------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler       |                       |               |                                 |                     |
| Primes de remboursement des obligations   |                       |               |                                 |                     |

## PROVISIONS

| Nature des provisions                                                             | Montant<br>au début<br>2018 | Augmentations :<br>Dotations de<br>l'exercice | Diminutions :                 |                                   |                           | Montant<br>à la fin<br>2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|                                                                                   |                             |                                               | Utilisées<br>au cours de l'ex | Non Utilisées<br>au cours de l'ex | Reprises de<br>l'exercice |                             |
| <b>Provisions réglementées</b>                                                    |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour reconstitution des gisements                                      |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour investissement                                                    |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour hausse des prix                                                   |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Amortissements dérogatoires                                                       |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Dont majorations exceptionnelles de 30%                                           |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour prêts d'installation                                              |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Autres provisions réglementées                                                    |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                              |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                         |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour litiges                                                           |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour garanties données aux clients                                     |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                                        |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour amendes et pénalités                                              |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour pertes de change                                                  |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <i>Sous total provisions pour risques</i>                                         |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour pensions et obligations similaires                                |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour impôts                                                            |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations                                |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions                               |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer                               |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <i>Sous total provisions pour charges</i>                                         |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Autres provisions pour risques et charges                                         |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                   |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <b>Provisions pour dépréciation</b>                                               |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations incorporelles                                                 |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations corporelles                                                   |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations de titres mis en équivalence                                  |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations de titres de participation                                    |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur autres immobilisations financières                                            |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur stocks et en-cours                                                            |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur comptes clients                                                               |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Autres provisions dépréciations                                                   |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                         |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                              |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Dont dotations et reprises d'exploitation                                         |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Dont dotations et reprises financières                                            |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles                                        |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES                              | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an | N-1            |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>Actif immobilisé</b>                        |                |                |               |                |
| Créances rattachées à des participations       |                |                |               |                |
| Prêts (1) (2)                                  |                |                |               |                |
| Autres immobilisations financières             |                |                |               |                |
| <b>Total actif immobilisé</b>                  |                |                |               |                |
| <b>Actif circulant</b>                         |                |                |               |                |
| Clients douteux ou litigieux                   |                |                |               |                |
| Autres créances clients                        | 88 800         | 88 800         |               | 111 000        |
| Créances représentatives de titres prêtés      |                |                |               |                |
| Personnel et comptes rattachés                 |                |                |               |                |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux  |                |                |               |                |
| Impôts sur les bénéfices                       |                |                |               |                |
| Taxe sur la valeur ajoutée                     | 17 117         | 17 117         |               | 30 742         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés   |                |                |               |                |
| Divers                                         |                |                |               |                |
| Groupe et associés (2)                         | 2 304          | 2 304          |               | 2 304          |
| Débiteurs divers                               |                |                |               |                |
| <b>Total actif circulant</b>                   | <b>108 221</b> | <b>108 221</b> |               | <b>144 046</b> |
| Charges constatées d'avance                    |                |                |               |                |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                      | <b>108 221</b> | <b>108 221</b> |               | <b>144 046</b> |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice         |                |                |               |                |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice |                |                |               |                |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés    |                |                |               |                |

| ETAT DES DETTES                               | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an<br>5 ans au plus | A plus de 5 ans | N-1            |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|-----------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)        |                |                |                                |                 |                |
| Autres emprunts obligataires (1)              |                |                |                                |                 |                |
| Emprunts et dettes auprès des ets de c        |                |                |                                |                 |                |
| - à un an maximum                             |                |                |                                |                 | 24             |
| - à + de un an                                |                |                |                                |                 |                |
| Emprunts et dettes financières divers (1)     |                |                |                                |                 |                |
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 46 845         | 46 845         |                                |                 | 98 198         |
| Personnel et comptes rattachés                |                |                |                                |                 |                |
| Sécurité sociale et autres organismes s       |                |                |                                |                 |                |
| Impôts sur les bénéfices                      |                |                |                                |                 |                |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 14 800         | 14 800         |                                |                 | 18 500         |
| Obligations cautionnées                       |                |                |                                |                 |                |
| Autres impôts, taxes et assimilés             |                |                |                                |                 |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes r       | 3 060          | 3 060          |                                |                 |                |
| Groupe et associés (2)                        | 815 000        | 815 000        |                                |                 | 425 000        |
| Autres dettes                                 | 44 400         | 44 400         |                                |                 |                |
| Dette représentative de titres empruntés      |                |                |                                |                 |                |
| Produits constatés d'avance                   |                |                |                                |                 |                |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                       | <b>924 105</b> | <b>924 105</b> |                                |                 | <b>541 722</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice    |                |                |                                |                 |                |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice   |                |                |                                |                 |                |
| (2) Montant des emprunts et dettes dus aux as |                |                |                                |                 |                |

**CHARGES A PAYER**

| <b>Nature des charges</b>                              | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Dettes financières</b>                              |              |              |
| Emprunts obligataires convertibles                     |              |              |
| Autres emprunts obligataires                           |              |              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |              |              |
| Emprunts et dettes financières divers                  |              |              |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours        |              |              |
| <i>Total dettes financières</i>                        |              |              |
| <b>Dettes d'exploitation</b>                           |              |              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 4 665        | 4 598        |
| Dettes fiscales et sociales                            |              |              |
| <i>Total dettes d'exploitation</i>                     | 4 665        | 4 598        |
| <b>Dettes diverses</b>                                 |              |              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 3 060        |              |
| Autres dettes                                          |              |              |
| <i>Total dettes diverses</i>                           | 3 060        |              |
| <b>Autres</b>                                          |              |              |
|                                                        |              |              |
|                                                        |              |              |
|                                                        |              |              |
| <i>Total autres dettes</i>                             |              |              |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>7 725</b> | <b>4 598</b> |

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| Catégories de titres            | Nombre de titres |                            |                                 | Total         | Valeur nominale |
|---------------------------------|------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|
|                                 | Clôture N-1      | créés pendant l'exercice N | remboursés pendant l'exercice N |               |                 |
| Actions ordinaires              | 25 000           |                            |                                 | 25 000        | 10,00           |
| Actions amorties                |                  |                            |                                 |               |                 |
| Actions à dividende prioritaire |                  |                            |                                 |               |                 |
| Actions préférentielles         |                  |                            |                                 |               |                 |
| Parts sociales                  |                  |                            |                                 |               |                 |
| Certificats d'investissements   |                  |                            |                                 |               |                 |
| <b>Total</b>                    | <b>25 000</b>    |                            |                                 | <b>25 000</b> |                 |



## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

|                                         | 2018                                 |                       |                         |          |                 | 2017           |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------|-----------------|----------------|
|                                         | Résultat avant<br>report déficitaire | report<br>déficitaire | Résultat<br>avant impôt | Impôt dû | Résultat net    | Résultat net   |
| Résultat courant                        | (12 017)                             |                       | (12 017)                |          | (12 017)        | (8 767)        |
| Résultat exceptionnel                   |                                      |                       |                         |          |                 |                |
| Résultat comptable (hors participation) | (12 017)                             |                       | (12 017)                |          | (12 017)        | (8 767)        |
| Résultat intégration fiscale            |                                      |                       |                         |          |                 |                |
| Participation des salariés              |                                      |                       |                         |          |                 |                |
| Créances d'impôt                        |                                      |                       |                         |          |                 |                |
| <i>Total avant impôt</i>                | <i>(12 017)</i>                      |                       | <i>(12 017)</i>         |          | <i>(12 017)</i> | <i>(8 767)</i> |
| Autres                                  |                                      |                       |                         |          |                 |                |
| <i>Total autres</i>                     |                                      |                       |                         |          |                 |                |
| <b>Total général</b>                    | <b>(12 017)</b>                      |                       | <b>(12 017)</b>         |          | <b>(12 017)</b> | <b>(8 767)</b> |

## IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

## LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

| Forme<br>Juridique | Désignation de l'entreprise et adresse du siège social                        | Pourcentage<br>détenu |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| SAS                | H4 au capital de 80 278 711€ - siège 17 rue Vénizélos 57950 Montigny-Les-Metz | 100%                  |
|                    |                                                                               |                       |
|                    |                                                                               |                       |
|                    |                                                                               |                       |
|                    |                                                                               |                       |
|                    |                                                                               |                       |
|                    |                                                                               |                       |
|                    |                                                                               |                       |
|                    |                                                                               |                       |
|                    |                                                                               |                       |
|                    |                                                                               |                       |
|                    |                                                                               |                       |
|                    |                                                                               |                       |
|                    |                                                                               |                       |
|                    |                                                                               |                       |
|                    |                                                                               |                       |
|                    |                                                                               |                       |
|                    |                                                                               |                       |
|                    |                                                                               |                       |
|                    |                                                                               |                       |

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Sociétés | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenu (en %) | Valeur comptable des titres détenus |         | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | CA HT du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|----------|---------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|          |         |                                                              |                                     | Brute                               | Nette   |                                                                    |                                                     |                                |                                                       |                                                            |
| SPCM SAS | 100 000 | (86 326)                                                     | 100                                 | 607 696                             | 607 696 | 2 304                                                              |                                                     | 938 822                        | 63 696                                                |                                                            |

PATRICK BACI  
THIERRY BAILLET  
LOIC DAUPHIN  
OLIVIER DIETSCH  
MARINE DUMONTEIL  
PATRICE GODARD  
MARC LE BRUN  
ALAIN MIGOT



2e/333742

## DEMATHIEU BARD PLACEMENT (Ex DB PARK)

---

### Rapport du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31/12/2018

PATRICK BACI  
THIERRY BAILLET  
LOIC DAUPHIN  
OLIVIER DIETSCH  
MARINE DUMONTEIL  
PATRICE GODARD  
MARC LE BRUN  
ALAIN MIGOT

## DEMATHIEU BARD PLACEMENT

(Ex DB PARK)

SAS au capital de 250 000 €  
Siège social : 17 Rue de Venizelos, 57950 MONTIGNY LES METZ  
RCS METZ 493 339 279

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

Exercice clos le 31/12/2018

PATRICK BACI  
THIERRY BAILLET  
LOIC DAUPHIN  
OLIVIER DIETSCH  
MARINE DUMONTEIL  
PATRICE GODARD  
MARC LE BRUN  
ALAIN MIGOT

## **DEMATHIEU BARD PLACEMENT (Ex DB PARK)**

SAS au capital de 250 000 €

Siège social : 17 Rue de Venizelos, 57950 MONTIGNY LES METZ

RCS METZ 493 339 279

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

Exercice clos le 31/12/2018

A l'Associé unique de la société DEMATHIEU BARD PLACEMENT,

### **Opinion**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DEMATHIEU BARD PLACEMENT relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

## 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 le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

## 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.823-10-1 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 activité. 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.

NANCY, le 4 juin 2019

Le Commissaire aux comptes  
Société d'Expertise Comptable Economique et  
Financière – Secef



BAILLET Thierry

---

## BILAN ACTIF

|                                                             | 2018             |                              |                  | 2017           |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|------------------|----------------|
|                                                             | Brut             | Amortissements<br>Provisions | Net              | Net            |
| <b>Capital souscrit non appelé</b>                          |                  |                              |                  |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |                  |                              |                  |                |
| Frais d'établissement                                       |                  |                              |                  |                |
| Frais de développement                                      |                  |                              |                  |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                   |                  |                              |                  |                |
| Fonds commercial (1)                                        |                  |                              |                  |                |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                  |                              |                  |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                  |                              |                  |                |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>                  |                  |                              |                  |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |                  |                              |                  |                |
| Terrains                                                    |                  |                              |                  |                |
| Constructions                                               |                  |                              |                  |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                  |                              |                  |                |
| Autres immobilisations corporelles                          |                  |                              |                  |                |
| Immobilisations en cours                                    |                  |                              |                  |                |
| Avances et acomptes                                         |                  |                              |                  |                |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                    |                  |                              |                  |                |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                      |                  |                              |                  |                |
| Participations évaluées par mise en équivalence             |                  |                              |                  |                |
| Autres participations                                       | 1 005 772        |                              | 1 005 772        | 607 696        |
| Créances rattachées à des participations                    |                  |                              |                  |                |
| Autres titres immobilisés                                   |                  |                              |                  |                |
| Prêts                                                       |                  |                              |                  |                |
| Autres immobilisations financières                          |                  |                              |                  |                |
| <i>Total immobilisations financières</i>                    | 1 005 772        |                              | 1 005 772        | 607 696        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                     | <b>1 005 772</b> |                              | <b>1 005 772</b> | <b>607 696</b> |
| <b>Stocks</b>                                               |                  |                              |                  |                |
| Matières premières, approvisionnements                      |                  |                              |                  |                |
| En cours de production de biens                             |                  |                              |                  |                |
| En cours de production de services                          |                  |                              |                  |                |
| Produits intermédiaires et finis                            |                  |                              |                  |                |
| Marchandises                                                |                  |                              |                  |                |
| <i>Total des stocks</i>                                     |                  |                              |                  |                |
| <b>Créances (3)</b>                                         |                  |                              |                  |                |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |                  |                              |                  |                |
| Clients et comptes rattachés                                | 88 800           |                              | 88 800           | 111 000        |
| Autres créances                                             | 19 421           |                              | 19 421           | 33 046         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                  |                              |                  |                |
| <i>Total des créances</i>                                   | 108 221          |                              | 108 221          | 144 046        |
| <b>Disponibilités et divers</b>                             |                  |                              |                  |                |
| Valeurs mobilières dont actions propres :                   |                  |                              |                  |                |
| Disponibilités                                              | 9 920            |                              | 9 920            | 1 805          |
| <i>Total disponibilités et divers</i>                       | 9 920            |                              | 9 920            | 1 805          |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                      | <b>118 141</b>   |                              | <b>118 141</b>   | <b>145 851</b> |
| Charges constatées d'avance                                 |                  |                              |                  |                |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                         |                  |                              |                  |                |
| Primes de remboursement des obligations                     |                  |                              |                  |                |
| Ecart de conversion actif                                   |                  |                              |                  |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>1 123 913</b> |                              | <b>1 123 913</b> | <b>753 547</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

## BILAN PASSIF

|                                                        | 2018             | 2017           |
|--------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Capital social ou individuel Dont versé : 250 000      | 250 000          | 250 000        |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...            |                  |                |
| Ecart de réévaluation                                  |                  |                |
| Réserve légale                                         | 1 831            | 1 831          |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                  |                |
| Réserves réglementées                                  |                  |                |
| Autres réserves                                        |                  |                |
| Report à nouveau                                       | (40 006)         | (31 239)       |
| <b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>      | <b>(12 017)</b>  | <b>(8 767)</b> |
| <i>Total situation nette</i>                           | <i>199 808</i>   | <i>211 825</i> |
| Subventions d'investissement                           |                  |                |
| Provisions réglementées                                |                  |                |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                | <b>199 808</b>   | <b>211 825</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                  |                |
| Avances conditionnées                                  |                  |                |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                            |                  |                |
| Provisions pour risques                                |                  |                |
| Provisions pour charges                                |                  |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              |                  |                |
| <b>Dettes financières</b>                              |                  |                |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                  |                |
| Autres emprunts obligataires                           |                  |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                  | 24             |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 815 000          | 425 000        |
| <i>Total dettes financières</i>                        | <i>815 000</i>   | <i>425 024</i> |
| <b>Dettes d'exploitation</b>                           |                  |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                  |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 46 845           | 98 198         |
| Dettes fiscales et sociales                            | 14 800           | 18 500         |
| <i>Total dettes d'exploitation</i>                     | <i>61 645</i>    | <i>116 698</i> |
| <b>Dettes diverses</b>                                 |                  |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 3 060            |                |
| Autres dettes                                          | 44 400           |                |
| <i>Total dettes diverses</i>                           | <i>47 460</i>    |                |
| <b>Comptes de régularisation</b>                       |                  |                |
| Produits constatés d'avance                            |                  |                |
| <b>DETTES</b>                                          | <b>924 105</b>   | <b>541 722</b> |
| Ecart de conversion passif                             |                  |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                   | <b>1 123 913</b> | <b>753 547</b> |

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                       | 2018          |        |                 | 2017           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|-----------------|----------------|
|                                                                                       | France        | Export | Total           |                |
| Vente de marchandises                                                                 |               |        |                 |                |
| Production vendue : - biens                                                           |               |        |                 |                |
| Production vendue : - services                                                        | 37 000        |        | 37 000          | 74 000         |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                       | <b>37 000</b> |        | <b>37 000</b>   | <b>74 000</b>  |
| Production stockée                                                                    |               |        |                 |                |
| Production immobilisée                                                                |               |        |                 |                |
| Subventions d'exploitation                                                            |               |        |                 |                |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)                  |               |        |                 |                |
| Autres produits (1) (11)                                                              |               |        |                 | 0              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>                                          |               |        | <b>37 000</b>   | <b>74 000</b>  |
| <b>Charges externes</b>                                                               |               |        |                 |                |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane)                                    |               |        |                 |                |
| Variation de stock (marchandises)                                                     |               |        |                 |                |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |               |        |                 |                |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                         |               |        |                 |                |
| Autres achats et charges externes (3) (6 bis)                                         |               |        | 41 305          | 78 130         |
| <i>Total charges externes</i>                                                         |               |        | <i>41 305</i>   | <i>78 130</i>  |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>                                          |               |        |                 |                |
| <b>Charges de personnel</b>                                                           |               |        |                 |                |
| Salaires et traitements                                                               |               |        |                 |                |
| Charges sociales (10)                                                                 |               |        |                 |                |
| <i>Total charges de personnel</i>                                                     |               |        |                 |                |
| <b>Dotations d'exploitation</b>                                                       |               |        |                 |                |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                                      |               |        |                 |                |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                                          |               |        |                 |                |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                                          |               |        |                 |                |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                                      |               |        |                 |                |
| <i>Total dotations d'exploitation</i>                                                 |               |        |                 |                |
| <b>Autres charges (12)</b>                                                            |               |        | 0               | 0              |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                               |               |        | <b>41 305</b>   | <b>78 130</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                        |               |        | <b>(4 305)</b>  | <b>(4 130)</b> |
| <b>Opérations en commun</b>                                                           |               |        |                 |                |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                                 |               |        |                 |                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                                 |               |        |                 |                |
| <b>Produits financiers</b>                                                            |               |        |                 |                |
| Produits financiers de participations (5)                                             |               |        |                 |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)          |               |        |                 |                |
| Autres intérêts et produits assimilés (5)                                             |               |        |                 |                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                      |               |        |                 |                |
| Différences positives de change                                                       |               |        |                 |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |               |        |                 |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                                                  |               |        |                 |                |
| <b>Charges financières</b>                                                            |               |        |                 |                |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                |               |        |                 |                |
| charges assimilées (6)                                                                |               |        | 7 711           | 4 636          |
| Différences négatives de change                                                       |               |        |                 |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                        |               |        |                 |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>                                                  |               |        | <b>7 711</b>    | <b>4 636</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                             |               |        | <b>(7 711)</b>  | <b>(4 636)</b> |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                                                               |               |        | <b>(12 017)</b> | <b>(8 767)</b> |

**COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

|                                                            | 2018            | 2017           |
|------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                              |                 |                |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |                 |                |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |                 |                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                 |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                    |                 |                |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                             |                 |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          |                 |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                 |                |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                 |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                   |                 |                |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               |                 |                |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise   |                 |                |
| Impôts sur les bénéfices                                   |                 |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                  | <b>37 000</b>   | <b>74 000</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                   | <b>49 017</b>   | <b>82 767</b>  |
| <b>BENEFICE ou PERTE</b>                                   | <b>(12 017)</b> | <b>(8 767)</b> |

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme  
 (2) Dont produits de locations immobilières  
 (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs  
 (3) Dont crédit-bail mobilier  
 (3) Dont crédit-bail immobilier  
 (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs  
 (5) Dont produits concernant les entreprises liées  
 (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées  
 (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général  
 (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes  
 (6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles  
 (9) Dont transferts de charges  
 (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant  
 (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)  
 (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

•  
Identification de l'Entreprise  
•

Désignation de la société : SAS D.B.PARK

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 1 123 913 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 12 017 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018,

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 28/02/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

**RÉSULTAT DE L'EXERCICE**

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| TOTAL DU BILAN         | 1 123 913 |
| TOTAL DES PRODUITS     | 37 000    |
| TOTAL DES CHARGES      | 49 017    |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | (12 017)  |

# **Règles et Méthodes comptables**

## **Principes, règles et méthodes comptables**

### **Règles générales**

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

- 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 états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le Code de commerce
- PCG dernier règlement ANC :
  - règlement n°2016-07 du 04 novembre 2016 (modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014)
  - règlement n°2018-01 du 20 avril 2018 (modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014)

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **Immobilisations financières**

Les immobilisations financières figurent au bilan pour leur coût d'acquisition ou leur valeur d'apport.

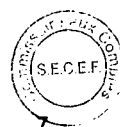
Les frais d'acquisition des titres de participation sont intégrés au prix de revient des immobilisations financières.

A chaque arrêté, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée de la différence.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des capitaux propres détenus et des perspectives de rentabilité et de réalisation, mesurées soit au niveau de la filiale, soit au niveau d'un ensemble de filiales, en prenant en compte les avantages attendus tels que les synergies avec les autres activités du groupe et de la valeur stratégique de l'entreprise.

### **Dépréciations**

Aucun indice de perte de valeur n'a été identifié à la clôture de l'exercice. Par conséquent, aucun test de dépréciation n'a été mis en oeuvre.



## **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.

## **Trésorerie**

Il existe une convention de gestion centralisée de trésorerie au niveau du groupe Demathieu et Bard auquel appartient la société DB PARK

Au 31 décembre 2018, le poste de trésorerie est augmenté du montant relatif aux placements effectués dans le cadre de cette gestion de trésorerie qui est comptabilisé en dettes financières diverses au bilan pour un montant de 815 000 €. Au 31 décembre 2017, le poste de trésorerie est augmenté du montant relatif aux placements effectués dans le cadre de cette gestion de trésorerie qui est comptabilisé en dettes financières diverses au bilan pour un montant de 425 000 €.

Cette augmentation est liée directement à l'évolution du poste autres participations

## **Provisions pour risques et charges**

Des provisions pour risques sont constatées dès lors qu'il apparaît une augmentation du passif externe précise quant à son objet mais dont le montant ou l'échéance ne peuvent être fixés de façon précise.

L'évaluation des provisions pour risques est réalisée en fonction de la meilleure estimation de la sortie probable de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation ayant généré l'existence de la provision.

# **Faits caractéristiques**

## **Autres éléments significatifs**

### **Liens avec l'environnement**

Consciente de ses devoirs environnementaux, la société DB PARK veille à appliquer scrupuleusement la législation en vigueur pour tout ce qui touche à ce domaine.

### **Evènements postérieurs**

Depuis le 31 décembre 2018, la survenue d'aucun évènement important n'est à signaler depuis la clôture de l'exercice.



## IMMOBILISATIONS

|                                                                         | Valeur brute début<br>2018 | Augmentations                 |                              |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------------|
|                                                                         |                            | Réévaluations courant<br>2018 | Acquisitions courant<br>2018 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                    |                            |                               |                              |
| Frais d'établissement et de développement                               |                            |                               |                              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                           |                            |                               |                              |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>                              |                            |                               |                              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                      |                            |                               |                              |
| Terrains                                                                |                            |                               |                              |
| <b>Constructions :</b>                                                  |                            |                               |                              |
| - Constructions sur sol propre                                          |                            |                               |                              |
| - Constructions sur sol d'autrui                                        |                            |                               |                              |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions |                            |                               |                              |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels            |                            |                               |                              |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>                             |                            |                               |                              |
| - Installations générales, agencements, aménagements divers             |                            |                               |                              |
| - Matériel de transport                                                 |                            |                               |                              |
| - Matériel de bureau et mobilier informatique                           |                            |                               |                              |
| - Emballages récupérables et divers                                     |                            |                               |                              |
| Immobilisations corporelles en cours                                    |                            |                               |                              |
| Avances et acomptes                                                     |                            |                               |                              |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                                |                            |                               |                              |
| <b>Immobilisations financières</b>                                      |                            |                               |                              |
| Participations évaluées par mise en équivalence                         |                            |                               |                              |
| Autres participations                                                   | 607 696                    |                               | 398 076                      |
| Autres titres immobilisés                                               |                            |                               |                              |
| Prêts et autres immobilisations financières                             |                            |                               |                              |
| <i>Total immobilisations financières</i>                                | <b>607 696</b>             |                               | <b>398 076</b>               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>607 696</b>             |                               | <b>398 076</b>               |

|                                                                  | Diminutions               |                          | Valeur brute fin<br>2018 | Valeur d'origine |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
|                                                                  | Virements courant<br>2018 | Cessions courant<br>2018 |                          |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                             |                           |                          |                          |                  |
| Frais d'établissement et de développement                        |                           |                          |                          |                  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                    |                           |                          |                          |                  |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>                       |                           |                          |                          |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                               |                           |                          |                          |                  |
| Terrains                                                         |                           |                          |                          |                  |
| <b>Constructions :</b>                                           |                           |                          |                          |                  |
| - Sur sol propre                                                 |                           |                          |                          |                  |
| - Sur sol d'autrui                                               |                           |                          |                          |                  |
| - Installations générales, agencements et amgt des constructions |                           |                          |                          |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels      |                           |                          |                          |                  |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>                      |                           |                          |                          |                  |
| - Installations générales, agencements et amgt divers            |                           |                          |                          |                  |
| - Matériel de transport                                          |                           |                          |                          |                  |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                   |                           |                          |                          |                  |
| - Emballages récupérables et divers                              |                           |                          |                          |                  |
| Immobilisations corporelles en cours                             |                           |                          |                          |                  |
| Avances et acomptes                                              |                           |                          |                          |                  |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                         |                           |                          |                          |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                               |                           |                          |                          |                  |
| Participations évaluées par mise en équivalence                  |                           |                          |                          |                  |
| Autres participations                                            |                           |                          | 1 005 772                |                  |
| Autres titres immobilisés                                        |                           |                          |                          |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières                      |                           |                          |                          |                  |
| <i>Total immobilisations financières</i>                         |                           |                          | <b>1 005 772</b>         |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                             |                           |                          | <b>1 005 772</b>         |                  |

**AMORTISSEMENTS**

| Immobilisations amortissables                           | Montant début<br>2018 | Augmentations | Diminutions | Montant fin<br>2018 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------|---------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                       |               |             |                     |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév.          |                       |               |             |                     |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                       |               |             |                     |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>              |                       |               |             |                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      |                       |               |             |                     |
| Terrains                                                |                       |               |             |                     |
| <b>Constructions :</b>                                  |                       |               |             |                     |
| - Constructions sur sol propre                          |                       |               |             |                     |
| - Constructions sur sol d'autrui                        |                       |               |             |                     |
| - Inst générales, agcemnts et améngmt des const.        |                       |               |             |                     |
| Installations techniques, matériel et outillage indust. |                       |               |             |                     |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>             |                       |               |             |                     |
| - Installations générales, agencements, amén. divers    |                       |               |             |                     |
| - Matériel de transport                                 |                       |               |             |                     |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier          |                       |               |             |                     |
| - Emballages récupérables et divers                     |                       |               |             |                     |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                |                       |               |             |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    |                       |               |             |                     |

| Immobilisations amortissables                   | DOTATIONS                |                   |                               | REPRISES                 |                   |                               | Mvt net des<br>amortisse-<br>ments à la fin<br>de l'exercice |
|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                                                 | Différentiel<br>de durée | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| Frais d'établissements                          |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| Autres immobilisations incorporelles            |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>      |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| Terrains                                        |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| <b>Constructions :</b>                          |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| - Constructions sur sol propre                  |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| - Constructions sur sol d'autrui                |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| - Inst gén., agcemnts et améngmt des const.     |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| Inst techniques, matériels et outillages        |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>       |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| - Inst gén., agcemnt et améngmt divers          |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| - Matériel de transport                         |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| - Matériel de bureau et informatique mobilier   |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| - Emballages récupérables et divers             |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>        |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |
| <b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>                |                          |                   |                               |                          |                   |                               |                                                              |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début<br>2018 | Augmentations | Dotations aux<br>amortissements | Montant fin<br>2018 |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------------------------|---------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler       |                       |               |                                 |                     |
| Primes de remboursement des obligations   |                       |               |                                 |                     |

## PROVISIONS

| Nature des provisions                                                             | Montant<br>au début<br>2018 | Augmentations :<br>Dotations de<br>l'exercice | Diminutions :                 |                                   |                           | Montant<br>à la fin<br>2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|                                                                                   |                             |                                               | Utilisées<br>au cours de l'ex | Non Utilisées<br>au cours de l'ex | Reprises de<br>l'exercice |                             |
| <b>Provisions réglementées</b>                                                    |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour reconstitution des gisements                                      |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour investissement                                                    |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour hausse des prix                                                   |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Amortissements dérogatoires                                                       |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>                                    |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour prêts d'installation                                              |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Autres provisions réglementées                                                    |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                              |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                         |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour litiges                                                           |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour garanties données aux clients                                     |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                                        |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour amendes et pénalités                                              |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour pertes de change                                                  |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <i>Sous total provisions pour risques</i>                                         |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour pensions et obligations similaires                                |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour impôts                                                            |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations                                |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions                               |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer                               |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <i>Sous total provisions pour charges</i>                                         |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Autres provisions pour risques et charges                                         |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                   |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <b>Provisions pour dépréciation</b>                                               |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations incorporelles                                                 |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations corporelles                                                   |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations de titres mis en équivalence                                  |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations de titres de participation                                    |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur autres immobilisations financières                                            |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur stocks et en-cours                                                            |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur comptes clients                                                               |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Autres provisions dépréciations                                                   |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                         |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                              |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Dont dotations et reprises d'exploitation                                         |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Dont dotations et reprises financières                                            |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles                                        |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES                              | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an | N-1            |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>Actif immobilisé</b>                        |                |                |               |                |
| Créances rattachées à des participations       |                |                |               |                |
| Prêts (1) (2)                                  |                |                |               |                |
| Autres immobilisations financières             |                |                |               |                |
| <i>Total actif immobilisé</i>                  |                |                |               |                |
| <b>Actif circulant</b>                         |                |                |               |                |
| Clients douteux ou litigieux                   |                |                |               |                |
| Autres créances clients                        | 88 800         | 88 800         |               | 111 000        |
| Créances représentatives de titres prêtés      |                |                |               |                |
| Personnel et comptes rattachés                 |                |                |               |                |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux  |                |                |               |                |
| Impôts sur les bénéfices                       |                |                |               |                |
| Taxe sur la valeur ajoutée                     | 17 117         | 17 117         |               | 30 742         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés   |                |                |               |                |
| Divers                                         |                |                |               |                |
| Groupe et associés (2)                         | 2 304          | 2 304          |               | 2 304          |
| Débiteurs divers                               |                |                |               |                |
| <i>Total actif circulant</i>                   | <i>108 221</i> | <i>108 221</i> |               | <i>144 046</i> |
| Charges constatées d'avance                    |                |                |               |                |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                      | <b>108 221</b> | <b>108 221</b> |               | <b>144 046</b> |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice         |                |                |               |                |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice |                |                |               |                |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés    |                |                |               |                |

| ETAT DES DETTES                               | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an<br>5 ans au plus | A plus de 5 ans | N-1            |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|-----------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)        |                |                |                                |                 |                |
| Autres emprunts obligataires (1)              |                |                |                                |                 |                |
| Emprunts et dettes auprès des ets de c        |                |                |                                |                 |                |
| - à un an maximum                             |                |                |                                |                 | 24             |
| - à + de un an                                |                |                |                                |                 |                |
| Emprunts et dettes financières divers (1)     |                |                |                                |                 |                |
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 46 845         | 46 845         |                                |                 | 98 198         |
| Personnel et comptes rattachés                |                |                |                                |                 |                |
| Sécurité sociale et autres organismes s       |                |                |                                |                 |                |
| Impôts sur les bénéfices                      |                |                |                                |                 |                |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 14 800         | 14 800         |                                |                 | 18 500         |
| Obligations cautionnées                       |                |                |                                |                 |                |
| Autres impôts, taxes et assimilés             |                |                |                                |                 |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes r       | 3 060          | 3 060          |                                |                 |                |
| Groupe et associés (2)                        | 815 000        | 815 000        |                                |                 | 425 000        |
| Autres dettes                                 | 44 400         | 44 400         |                                |                 |                |
| Dettes représentatives de titres empruntés    |                |                |                                |                 |                |
| Produits constatés d'avance                   |                |                |                                |                 |                |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                       | <b>924 105</b> | <b>924 105</b> |                                |                 | <b>541 722</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice    |                |                |                                |                 |                |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice   |                |                |                                |                 |                |
| (2) Montant des emprunts et dettes dus aux as |                |                |                                |                 |                |



## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| Catégories de titres            | Nombre de titres |                            |                                 | Total         | Valeur nominale |
|---------------------------------|------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|
|                                 | Clôture N-1      | créés pendant l'exercice N | remboursés pendant l'exercice N |               |                 |
| Actions ordinaires              | 25 000           |                            |                                 | 25 000        | 10,00           |
| Actions amorties                |                  |                            |                                 |               |                 |
| Actions à dividende prioritaire |                  |                            |                                 |               |                 |
| Actions préférentielles         |                  |                            |                                 |               |                 |
| Parts sociales                  |                  |                            |                                 |               |                 |
| Certificats d'investissements   |                  |                            |                                 |               |                 |
| <b>Total</b>                    | <b>25 000</b>    |                            |                                 | <b>25 000</b> |                 |



## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| Détail du<br>chiffre d'affaires | 2018   |                                |        | 2017   |                                |        | Variation |
|---------------------------------|--------|--------------------------------|--------|--------|--------------------------------|--------|-----------|
|                                 | France | Export et<br>vraisons intracon | Total  | France | Export et<br>vraisons intracon | Total  | %         |
| CA                              | 37 000 |                                | 37 000 | 74 000 |                                | 74 000 | -50,00 %  |
| TOTAL                           | 37 000 |                                | 37 000 | 74 000 |                                | 74 000 | -50,00 %  |

### VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

|                                         | 2018                                 |                       |                         |          |              | 2017         |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------|--------------|--------------|
|                                         | Résultat avant<br>report déficitaire | report<br>déficitaire | Résultat<br>avant impôt | Impôt dû | Résultat net | Résultat net |
| Résultat courant                        | (12 017)                             |                       | (12 017)                |          | (12 017)     | (8 767)      |
| Résultat exceptionnel                   |                                      |                       |                         |          |              |              |
| Résultat comptable (hors participation) | (12 017)                             |                       | (12 017)                |          | (12 017)     | (8 767)      |

|                              |          |  |          |  |          |         |
|------------------------------|----------|--|----------|--|----------|---------|
| Résultat intégration fiscale |          |  |          |  |          |         |
| Participation des salariés   |          |  |          |  |          |         |
| Créances d'impôt             |          |  |          |  |          |         |
| <i>Total avant impôt</i>     | (12 017) |  | (12 017) |  | (12 017) | (8 767) |

|                     |  |  |  |  |  |  |
|---------------------|--|--|--|--|--|--|
| Autres              |  |  |  |  |  |  |
| <i>Total autres</i> |  |  |  |  |  |  |

|                      |          |  |          |  |          |         |
|----------------------|----------|--|----------|--|----------|---------|
| <b>Total général</b> | (12 017) |  | (12 017) |  | (12 017) | (8 767) |
|----------------------|----------|--|----------|--|----------|---------|

## LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

[illegible]

# TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Sociétés | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenu (en %) | Valeur comptable des titres détenus |         | prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et aval donnés par la société | CA HT du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|----------|---------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|          |         |                                                              |                                     | Brute                               | Nette   |                                                                    |                                                    |                                |                                                       |                                                            |
| SPCM SAS | 100 000 | (86 326)                                                     | 100                                 | 607 696                             | 607 696 | 2 304                                                              |                                                    | 938 822                        | 63 696                                                |                                                            |