

DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER

Société par actions simplifiée au capital de 20 000 000 euros

Siège social : 17, rue Vénizélos, 57950 MONTIGNY-LES-METZ

RCS METZ 353 708 746

DEPOSE AU GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE DE METZ
Sous le n° 2017 B 6120

Le -4 SEP. 2017

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 JUIN 2017

Le Greffier

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 2 434 435,17 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 2 434 435,17 euros

A la dotation du compte « Réserve légale »

A hauteur de 5 % du résultat

121 721,76 euros

Lequel est ainsi porté à 248 605,16 euros

A titre de dividendes

2 200 000,00 euros

Soit 1,10 euros par action

Et le solde, soit

112 713,41 euros

En totalité au compte « Autres réserves »

Qui s'élève ainsi à 1 837 596,66 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 200 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDES	ELIGIBLES A LA REFACTION 40 %	NON ELIGIBLES A LA REFACTION
31/12/2013	-	-	-
31/12/2014	-	-	-
31/12/2015	600 000 euros	-	600 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 juin 2017

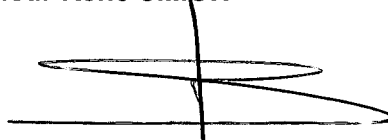
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

La Présidente

Pour la société DEMATHIEU & BARD GROUPE

Monsieur René SIMON



DEPOSE AU GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE DE MEY
Sous le n°

2017136120

Le - 4 SEP. 2017



Le Greffier

DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER

Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

SECEF

SIEGE SOCIAL : 3 RUE DE TURIQUE - 54000 NANCY

TEL : +33 + 33 (0) 3 83 98 65 25 - FAX : +33 + 33 (0) 3 83 96 27 47

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

CAPITAL DE 426 705 EUROS - RCS Nancy B 759 800 451

MAZARS

SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92075 PARIS LA DÉFENSE CEDEX

TEL : +33 (0) 1 49 97 60 00 - FAX : +33 (0) 1 49 97 60 01

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET
CONSEIL DE SURVEILLANCE

CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153

DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 000 €

Siège social : 17 rue Venizélos 57950 Montigny Les Metz

R.C.S : Metz B 353 708 746

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Comme indiqué dans la note « Règles et méthodes comptables - En cours de production de services » de l'annexe, la société comptabilise des stocks d'études sur les affaires maîtrisées, et des stocks de travaux en cours selon la méthode comptabilisation à l'avancement des contrats long terme. Nos travaux ont notamment consisté à évaluer le caractère raisonnable des hypothèses retenues et des évaluations des résultats à l'avancement.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 du Directoire et dans les documents adressés aux associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

**DEMATHIEU ET
BARD IMMOBILIER**

Comptes Annuels

Exercice clos le

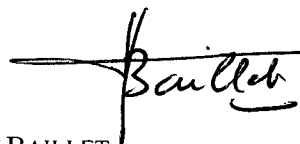
31 décembre 2016

En application de la loi, nous vous signalons que le présent rapport n'a pu être mis à disposition des associés dans le délai prescrit par les statuts.

Fait à Nancy et à Paris la Défense, le 19 juin 2017,

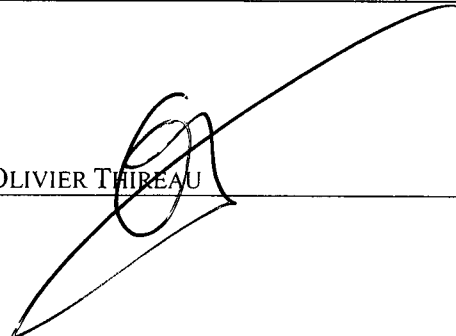
Les commissaires aux comptes

S E C E F



THIERRY BAILLET

M A Z A R S



OLIVIER THIREAU

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER
17 Rue Vénizélos
57950 MONTIGNY LES METZ

FIGEC MEUSE

Siège social :
Actipôle Verdun Sud
Rue Daniel Mornet - BP 70057
55102 VERDUN Cedex

Tél. 03 29 86 01 90 Fax. 03 29 86 53 50



Sommaire

A. COMPTES ANNUELS	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Détail du bilan	5
Détail du compte de résultat	11
Annexe légale	17
<i>Identification de l'entreprise</i>	18
<i>Règles et méthodes comptables</i>	19
<i>Faits caractéristiques</i>	22
<i>Etat de l'actif immobilisé</i>	23
<i>Etat des amortissements</i>	24
<i>Tableau des filiales</i>	26
<i>Etat des provisions et dépréciations</i>	27
<i>Etat échéances créances et dettes</i>	28
<i>Produits à recevoir</i>	30
<i>Charges à payer</i>	31
<i>Charges constatées d'avance</i>	32
<i>Produits constatés d'avance</i>	33
<i>Composition du capital social</i>	34
<i>Variation des capitaux propres</i>	35
<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	36
<i>Dettes garanties par des suretés réelles</i>	37
<i>Accrois.et allègem.dette future d'impôts</i>	38
<i>Rémunération des dirigeants</i>	39
<i>Effectif moyen</i>	40
<i>Identité de la société mère - consolidante</i>	41
<i>Engagements de retraite</i>	42

Comptes Annuels

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

COMPTES ANNUELS

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
*ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	295 168		295 168	153 270
Immobilisations corporelles				
Constructions	20 021	3 006	17 015	19 023
Autres immobilisations corporelles	111 503	29 872	81 630	81 055
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	336 721	147 510	189 211	189 930
Autres immobilisations financières	2 533 001		2 533 001	1 111 545
Total	3 296 414	180 388	3 116 026	1 554 823
*ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
En cours de production de services	15 574 143	235 000	15 339 143	16 093 829
Créances				
Clients et comptes rattachés	14 230 175		14 230 175	16 392 744
Fournisseurs débiteurs	250 674		250 674	165 109
Personnel	28 803		28 803	253
Etat, Impôts sur les bénéfices				20 664
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	2 903 256		2 903 256	2 646 337
Autres créances	15 663 486		15 663 486	12 477 993
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman	762 073		762 073	519 963
Valeurs mobilières de placement				800 000
Disponibilités	22 619 266		22 619 266	13 579 042
Charges constatées d'avance	538 307		538 307	2 755 719
Total	72 570 183	235 000	72 335 183	65 451 653
*COMPTES DE REGULARISATION				
Total				
TOTAL ACTIF	75 866 597	415 388	75 451 209	67 006 476

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	10 000 000	10 000 000
Réserve légale	126 883	63 746
Autres réserves	1 724 883	1 125 277
Résultat de l'exercice	2 434 435	1 262 744
Total	14 286 202	12 451 767
*AUTRES FONDS PROPRES		
Total		
*PROV./ RISQUES ET CHARGES		
Total		
*DETTES		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	31 753	517 320
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	31 753	517 320
Emprunts et dettes financières diverses	95 000	45 000
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	21 134 942	17 187 680
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 115 386	16 491 197
<i>Personnel</i>	1 047 038	611 557
<i>Organismes sociaux</i>	1 408 054	1 080 736
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	3 000 336	2 594 826
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	51 320	365 645
Dettes fiscales et sociales	5 506 749	4 652 765
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	208 220	189 808
Autres dettes	1 350 103	42 000
Produits constatés d'avance	14 722 855	15 428 940
Total	61 165 007	54 554 709
TOTAL PASSIF	75 451 209	67 006 476

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	91 670 947	100,00	82 380 963	100,00	9 289 984	11,28
CHIFFRE D'AFFAIRES	91 670 947	100,00	82 380 963	100,00	9 289 984	11,28
Production stockée	-519 686	-0,57	-1 305 031	-1,58	785 345	-60,18
Total	91 151 261	99,43	81 075 932	98,42	10 075 329	12,43
CONSUMMATION M/SES & MAT						
Achats de matières premières	4 452 426	4,86	4 813 760	5,84	-361 334	-7,51
Total	4 452 426	4,86	4 813 760	5,84	-361 334	-7,51
MARGE SUR M/SES ET MAT	86 698 835	94,58	76 262 172	92,57	10 436 663	13,69
PRODUITS						
Subventions d'exploitation			150		-150	-100,00
Autres produits	181 736	0,20	24 346	0,03	157 389	646,46
Total	181 736	0,20	24 496	0,03	157 239	641,89
CHARGES						
Autres achats et charges externes	75 054 488	81,87	67 161 786	81,53	7 892 701	11,75
Impôts, taxes et versements assimilés	2 346 809	2,56	2 039 173	2,48	307 636	15,09
Salaires et Traitements	4 374 164	4,77	3 230 682	3,92	1 143 482	35,39
Charges sociales	1 962 100	2,14	1 408 460	1,71	553 640	39,31
Amortissements et provisions	257 314	0,28	12 902	0,02	244 412	NS
Autres charges	1 505		3		1 503	NS
Total	83 996 381	91,63	73 853 006	89,65	10 143 375	13,73
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 884 189	3,15	2 433 662	2,95	450 527	18,51
Produits financiers	91 384	0,10	116 848	0,14	-25 464	-21,79
Charges financières	244 888	0,27	372 092	0,45	-127 203	-34,19
Résultat financier	-153 504	-0,17	-255 244	-0,31	101 740	-39,86
Opérations en commun-Résultat financier	1 147 988	1,25	744 826	0,90	403 163	54,13
RESULTAT COURANT	3 878 673	4,23	2 923 244	3,55	955 429	32,68
Produits exceptionnels	490				490	
Charges exceptionnelles	6 826	0,01	1 623 233	1,97	-1 616 407	-99,58
Résultat exceptionnel	-6 336	-0,01	-1 623 233	-1,97	1 616 897	-99,61
Participation des salariés	262 416	0,29			262 416	
Impôts sur les bénéfices	1 175 486	1,28	37 267	0,05	1 138 219	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 434 435	2,66	1 262 744	1,53	1 171 691	92,79

Comptes Annuels

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe légale



Identification de l'entreprise

Désignation de la société : SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 75 451 209 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 434 435 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 23/03/2017 par les dirigeants de l'entreprise.



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 règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

La société n'a pas eu à prendre d'option concernant :

- L'incorporation ou non des intérêts des emprunts liés à une acquisition d'immobilisation.
- La société n'a pas identifié d'immobilisations décomposables dont la valeur unitaire du ou des composants soit significative par rapport à la valeur globale de la structure.
- La valeur amortissable d'un actif n'a pas été diminuée de sa valeur résiduelle dès lors que celle-ci n'était pas significative ou mesurable.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue de l'immobilisation.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans



Règles et méthodes comptables

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.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations financières sont composées principalement de titres de sociétés de construction-vente et d'indemnités d'immobilisations liées aux différents projets.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont comptabilisés en charges.

En-cours de production services

Le montant des en-cours de production de services s'élevant à un montant de 15 339 143 € se décompose de la manière suivante :

- un stock d'études en-cours pour un montant de 7 359 219 € correspondant aux affaires maîtrisés (back log)
- un stock de travaux en-cours pour un montant de 8 214 924 € correspondant aux affaires traités régies par la méthode de comptabilisation à l'avancement des contrats à long terme.
- une dépréciation a été calculée sur les études en cours pour un montant de 235 000 €.

Pertes à terminaison en cas de contrat déficitaire

Dans le cadre des contrats à long terme, une provision est constatée à la clôture dès lors que la survenance d'une perte à terminaison apparait comme probable en cas de contrat déficitaire. La perte est provisionnée en totalité quel que soit le degré d'avancement des travaux.

En l'absence de contrat déficitaire, aucune provision n'a été enregistrée au 31 décembre 2016.

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 IMMOBILIER.

Au 31 décembre 2016, l'avance de trésorerie effectuée par le groupe à la société DB IMMOBILIER s'élevait à un montant de 18 210 500 €. Elle est comptabilisée en dettes financières.

Au 31 décembre 2015, l'avance de trésorerie effectuée par le groupe à la société DB IMMOBILIER s'élevait à un montant de 15 125 000 €. Elle est comptabilisée en dettes financières.

Provisions pour risques et charges

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



Règles et méthodes comptables

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.

Contrats à long terme

Les opérations partiellement effectuées à la clôture de l'exercice sont traitées selon la méthode préférentielle, à savoir la méthode de l'avancement des travaux, conformément à l'avis 99-10 du Conseil National de la Comptabilité relatif aux contrats à long terme.

L'avancement est estimé au moyen d'un suivi budgétaire fiable, prenant en considération les différents aléas qui peuvent être rencontrés sur les affaires.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Liens avec l'environnement

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

Evènements postérieurs

Depuis le 31 décembre 2016, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun évènement important n'est à signaler.

Comptabilisation du CICE

Le montant du crédit d'impôt pour la compétitivité et pour l'emploi (CICE) a été calculé au titre de l'année sociale. Il s'élève au titre de la période du 1er décembre 2015 au 30 novembre 2016 à la somme de 42 077 euros.

La société a comptabilisé par option le CICE en diminution des charges de personnel, au crédit d'un sous-compte 64 (note de l'ANC du 28 février 2013).

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts de reconstitution du fonds de roulement et la politique de sauvegarde de l'emploi.

Prise en compte des résultats de SCCV

DB Immobilier appréhende comptablement les résultats 2016 de ces SCCV dès l'année 2016.

Coûts d'emprunt

Certaines SCCV non gérées par DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER peuvent comptabiliser en charges par option les coûts d'emprunts liés aux différents projets. Or, ce n'est pas la méthode pratiquée chez DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER d'où un retraitement comptable des coûts d'emprunts qui ont été intégrés en stock au regard des principes suivants:

- Respect de l'image fidèle
- Homogénéité des méthodes prévue par l'article 213-9.1 al.4 du PCG. Lorsque l'option pour l'incorporation des coûts d'emprunt au coût des actifs est retenue, elle doit être appliquée à tous les actifs éligibles c'est-à-dire aux immobilisations (qu'elles soient corporelles ou incorporelles, produites ou acquises) et aux stocks.

Appartenance à un groupe intégré fiscalement

Par acte du 29 avril 2016, les sociétés Demathieu & Bard Groupe, Demathieu & Bard Construction, Société de Matériel Demathieu & Bard, Demathieu & Bard Immobilier, Demathieu & Bard Bâtiment Ile de France, Demathieu & Bard Construction Nord, BLB Constructions et VRD DB ont décidé de se placer sous le régime de l'Intégration Fiscale à compter du 1er janvier 2016.

La société Demathieu & Bard Groupe, société mère détenant directement ou indirectement 95% au moins du capital des filiales a été instituée société tête de groupe et s'est constituée auprès de l'administration fiscale seule redevable de l'impôt sur les sociétés et contributions additionnelles de l'ensemble du groupe.

Les charges d'impôts sont supportées par chaque société membre du Groupe comme en l'absence d'intégration.

En cas de déficit pendant la période d'intégration fiscale, les filiales reçoivent à titre définitif de la Société Mère une somme égale à l'économie, immédiate et potentielle, procurée à cette dernière sur le montant de sa contribution par la prise en compte de ce déficit.

Etat de l'actif immobilisé
Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	153 270	141 898		295 168
Immobilisations incorporelles	153 270	141 898		295 168
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	20 021			20 021
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	90 620	20 882		111 503
Immobilisations corporelles	110 641	20 882		131 524
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	337 440	1 760	2 480	336 721
- Prêts et autres immobilisations financières	1 111 545	1 421 456		2 533 001
Immobilisations financières	1 448 985	1 423 216	2 480	2 869 721
ACTIF IMMOBILISE	1 712 896	1 585 996	2 480	3 296 413



Etat des amortissements

Amortissements des immobilisations

Cadre A : Situations et mouvements de l'exercice

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	998	2 008		3 006
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 565	20 307		29 872
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 564	22 315		32 878
ACTIF IMMOBILISE	10 564	22 315		32 878

Cadre B : Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dot. diff. de durée	Dot. mod dégressif	Dot. am. fisc. exc.	Rep. diff. de durée	Rep. mod dégressif	Rep. am. fisc. exc.	Mouv. net am. fin ex
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement/dév. (I)							
Autres immo. incorp. (II)							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Install. générales, agenc. et aménag.							
Install. techniques, matériel et outilla							
Install. générales, agenc. et aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique ,							
Emballages récupérables et divers							
Total III							
Frais S/titres participation (IV)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)							



Etat des amortissements

Cadre C : Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Mt. net début d'ex	Augmentation	Dot ex. aux amort	Mt. net fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				

Tableau des filiales

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI SAINTE CATHERINE COEUR DE VILLE 94669 CHE	1 000,00	0,01	75,00	-8 242,00
SCI LE CLOS DE LA GARE LILLERS 94550 CHEVILLY L	1 000,00	463 276,80	99,00	463 276,80
SCI COLOMBES AVENUE DE L'EUROPE 94669 CHEVIL	1 000,00	0,01	52,00	0,01
SCI LES PORTES DE LA RUE DE SARRE 57000 METZ	1 200,00	153 089,00	50,00	153 089,00
SAS STRASBOURG ROTONDE 94550 CHEVILLY LARU	1 000,00	-30,00	99,90	0,01
SCI FRESNES LA CERISAIE 75005 PARIS	1 000,00	-70 020,09	50,10	-70 020,09
SCI BLR DEMMLER 94669 CHEVILLY LARUE	1 000,00	282 150,00	99,00	282 150,00
SCI LE VILLAGE DE ROTONDE 94550 CHEVILLY LARU	1 000,00	-738,94	99,00	-738,94
SCI PONT THIEFFROY 57950 MONTIGNY LES METZ	1 000,00	0,01	51,00	0,01
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI ESPACE HABITAT 1 30600 VAUVERT	100,00	0,01	50,00	0,01
SCI AUX OURS 94550 CHEVILLY LARUE	2 000,00	0,01	20,00	0,01
SAS PARIS TOMBE ISSOIRE 94550 CHEVILLY LARUE	1 000,00	-165,00	50,00	-165,00
SCI MONTREUIL MARCEAU 75017 PARIS	1 000,00	194 259,90	50,00	194 259,00
DIV TRALUX IMMOBILIER 32540 BETTEMBOURG	1 000 000,00	97 303,46	10,00	97 303,46
SAS SURESNES DIDEROT 75017 PARIS	1 000,00	0,01	50,00	0,01
SCI LES ANSEREUILLES 94550 CHEVILLY LARUE CED	1 000,00	292 487,00	50,00	292 487,00
SCI LYON DOCKS 75017 PARIS	1 000,00	606 666,67	50,00	606 666,67
SCI FAMARS 94550 CHEVILLY LARUE	2 000,00	0,01	20,00	0,01
SCI BOBIGNY PARIS 75008 PARIS	1 000,00	-204 247,96	49,00	-204 247,96
SCI MARECHAUX CHARENTON 94550 CHEVILLY LARU	1 000,00	606 666,67	50,00	-3 850,00
SCI PARIS 06B 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	200,00	-138 223,43	50,00	-138 223,00
SCI 129 BD DAVOUT 75008 PARIS	3 000,00	0,01	33,33	0,01

Etat des provisions et dépréciations
Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation	147 510	235 000		382 510
Total	147 510	235 000		382 510

Etat échéances créances et dettes
Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 533 001		2 533 001
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 230 175	14 230 175	
Autres	18 846 219	18 846 219	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	538 307	538 307	
Total	36 147 702	33 614 701	2 533 001
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Etat échéances créances et dettes
Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	31 753	31 753		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)	95 000	95 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 115 386	18 115 386		
Dettes fiscales et sociales	5 506 749	5 506 749		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	208 220	208 220		
Autres dettes (**)	22 485 045	22 485 045		
Produits constatés d'avance	14 722 855	14 722 855		
Total	61 165 007	61 165 007		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	21 134 942			

Produits à recevoir
Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	5 780 029
AVOIR A RECEVOIR	87 388
ORGANISMES PROD RECEVOIR	28 803
PRODUITS A RECEVOIR	7 942
PRODUIT A RECEVOIR	3 908
Total	5 908 070

 Charges à payer

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	1 908 304
FNP GROUPE	5 205 311
INTERETS COURUS	20
PARTICIPATION	262 416
PROVISION PRIMES A VERSER	541 800
INTERESSEMENT	26 500
ORG SOCIAUX A PAYER	722 390
CHARGES A PAYER	45 270
Total	8 712 011



Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	538 306		
Total	538 306		

Produits constatés d'avance
Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES AVANCE	14 421 658		
PCA PRESTATIONS SERVICES	301 197		
Total	14 722 855		



Composition du capital social

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 10 000 000,00 euros décomposé en 1 000 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000 000	10,00

Variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	10 000 000,00				10 000 000,00
Réserve légale	63 746,21	63 137,19	63 137,19		126 883,40
Réserves générales	1 125 276,62	599 606,63	599 606,63		1 724 883,25
Résultat de l'exercice	1 262 743,82	-1 262 743,82	2 434 435,17	1 262 743,82	2 434 435,17
<i>Dividendes</i>		600 000,00			
Total Capitaux Propres	12 451 766,65		3 097 178,99	1 262 743,82	14 286 201,82

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices
Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	3 878 673	1 175 486	2 703 187
+ Résultat exceptionnel	-6 336		-6 336
- Participations des salariés	262 416		262 416
Résultat comptable	3 609 921	1 175 486	2 434 435

Dettes garanties par des sûretés réelles
Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	
Emprunts et dettes divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	

Néant



Accrois.et allègem.dette future d'impôts

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	386 621
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	386 621
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	128 874
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	



Rémunération des dirigeants

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Somme non mentionnée car elle conduirait à faire état de salaires individualisés.



Effectif moyen

Effectif

Effectif moyen du personnel : 58 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	54	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés		
Ouvriers		
Total	58	

 Identité de la société mère - consolidante

Dénomination sociale	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
DEMATHIEU & BARD INVESTISSEMENT	SAS	19 217 497 €	17 rue Venizélos 57950 Montigny-les Metz



Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER, prévoit des indemnités de fin carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,48 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2012-2014)
- Rotation moyenne de l'effectif
- Départ volontaire du salarié

Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2016 s'élève à 109 938 €.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Déclaration de l'entreprise **SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER** TRIBUNAL D'INSD
Sous le n° **2017 B 6120** Date de l'exercice exprimée en nombre de mois* **12**
Durée de l'exercice précédent* **12**

Adresse de l'entreprise **17 Rue Vénizélos 57950 MONTIGNY LES METZ**

Numéro SIRET* **3 5 3 7 0 8 7 4 6 0 0 0 1 4**

Le **-4 SEP. 2017**

Néant ☐ *

Exercice N clos le
31/12/2016

				Le Greffier		Exercice N clos le, 31/12/2016	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)				AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB		AC	
		Frais de développement *		CX		CO	
		Concessions, brevets et droits similaires		AF		AG	
		Fonds commercial (1)		AH		AI	
		Autres immobilisations incorporelles		AJ	295 168	AK	295 168
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM	
		Terrains		AN		AO	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions		AP	20 020	AQ	3 005
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		AS	17 015
		Autres immobilisations corporelles		AT	111 502	AU	29 872
		Immobilisations en cours		AV		AW	81 630
		Avances et acomptes		AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT	
		Autres participations		CU	336 721	CV	147 510
		Créances rattachées à des participations		BB		BC	189 211
		Autres titres immobilisés		BD		BE	
		Prêts		BF		BG	
		Autres immobilisations financières*		BH	2 533 001	BI	2 533 001
		TOTAL (II)		BJ	3 296 412	BK	180 388
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL		BM
En cours de production de biens			BN		BO		
En cours de production de services			BP	15 574 143	BQ	235 000	
Produits intermédiaires et finis			BR		BS	15 339 143	
Marchandises			BT		BU		
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes		BV	762 073	BW	762 073
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	14 230 175	BY	14 230 175
		Autres créances (3)		BZ	18 846 218	CA	18 846 218
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD		CE	
Comptes de régularisation	Disponibilités		CF	22 619 265	CG	22 619 265	
	Charges constatées d'avance (3)*		CH	538 306	CI	538 306	
	TOTAL (III)		CJ	72 570 183	CK	235 000	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW			72 335 183	
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)		CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	75 866 595	1A	415 388	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 10 000 000 ...)			DA	10 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	126 883	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	1 724 883	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 434 435	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	14 286 201	
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	31 752	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	21 229 942	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	18 115 386	
	Dettes fiscales et sociales			DY	5 506 748	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	208 219	
Compte régul.	Autres dettes			EA	1 350 102	
	Produits constatés d'avance (4)			EB	14 722 854	
TOTAL (IV)			EC	61 165 007		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	75 451 208		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	61 165 007	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	31 752	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF	
			FG	91 263 006	FH	407 940	FI	91 670 946
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	91 263 006	FK	407 940	FL	91 670 946	
	Production stockée*				FM	(519 685)		
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	173 753		
	Autres produits (1) (11)				FQ	7 981		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	91 332 996
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	4 452 426	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	75 054 487	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	2 346 808	
	Salaires et traitements*					FY	4 374 164	
	Charges sociales (10)					FZ	1 962 100	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	22 314	
			- dotations aux provisions*			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC	235 000			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD					
	Autres charges (12)		GE	1 505				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	88 448 807
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 884 189	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)				GH	1 361 223	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)				GI	213 235	
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	91 384	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	91 384	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	244 888	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	244 888	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(153 504)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 878 673	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	490		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	490		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	6 336		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	490		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	6 826		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(6 336)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	262 416		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	1 175 486		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	92 786 094		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	90 351 659		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	2 434 435		
RENVOIS	(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	236 206	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			
	(9)	Dont transferts de charges			A1	173 753	
	(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) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
Pénalités, amendes fiscales et pénales			6 336				
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			490				
Produits des cessions d'éléments d'actif				490			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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 règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

La société n'a pas eu à prendre d'option concernant :

- L'incorporation ou non des intérêts des emprunts liés à une acquisition d'immobilisation.
- La société n'a pas identifié d'immobilisations décomposables dont la valeur unitaire du ou des composants soit significative par rapport à la valeur globale de la structure.
- La valeur amortissable d'un actif n'a pas été diminuée de sa valeur résiduelle dès lors que celle-ci n'était pas significative ou mesurable.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue de l'immobilisation.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

En l'absence de limite prévisible des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation des fonds de commerce n'est pas limitée et les fonds de commerce ne font pas l'objet d'un amortissement.

Un test de dépréciation est effectué à la clôture et si la valeur d'actif, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Règles et méthodes comptables

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.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations financières sont composées principalement de titres de sociétés de construction-vente et d'indemnités d'immobilisations liées aux différents projets.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont comptabilisés en charges.

En-cours de production services

Le montant des en-cours de production de services s'élevant à un montant de 15 339 143 € se décompose de la manière suivante :

- un stock d'études en-cours pour un montant de 7 359 219 € correspondant aux affaires maîtrisés (back log)
- un stock de travaux en-cours pour un montant de 8 214 924 € correspondant aux affaires traités régies par la méthode de comptabilisation à l'avancement des contrats à long terme.
- une dépréciation a été calculée sur les études en cours pour un montant de 235 000 €.

Pertes à terminaison en cas de contrat déficitaire

Dans le cadre des contrats à long terme, une provision est constatée à la clôture dès lors que la survenance d'une perte à terminaison apparait comme probable en cas de contrat déficitaire. La perte est provisionnée en totalité quel que soit le degré d'avancement des travaux.

En l'absence de contrat déficitaire, aucune provision n'a été enregistrée au 31 décembre 2016.

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 IMMOBILIER.

Au 31 décembre 2016, l'avance de trésorerie effectuée par le groupe à la société DB IMMOBILIER s'élevait à un montant de 18 210 500 €. Elle est comptabilisée en dettes financières.

Au 31 décembre 2015, l'avance de trésorerie effectuée par le groupe à la société DB IMMOBILIER s'élevait à un montant de 15 125 000 €. Elle est comptabilisée en dettes financières.

Provisions pour risques et charges

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

 Règles et méthodes comptables

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 IMMOBILIER veille à appliquer scrupuleusement la législation en vigueur pour tout ce qui touche à ce domaine.

Evènements postérieurs

Depuis le 31 décembre 2016, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun évènement important n'est à signaler.

Comptabilisation du CICE

Le montant du crédit d'impôt pour la compétitivité et pour l'emploi (CICE) a été calculé au titre de l'année sociale. Il s'élève au titre de la période du 1er décembre 2015 au 30 novembre 2016 à la somme de 42 077 euros.

La société a comptabilisé par option le CICE en diminution des charges de personnel, au crédit d'un sous-compte 64 (note de l'ANC du 28 février 2013).

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts de reconstitution du fonds de roulement et la politique de sauvegarde de l'emploi.

Prise en compte des résultats de SCCV

DB Immobilier appréhende comptablement les résultats 2016 de ces SCCV dès l'année 2016.

Coûts d'emprunt

Certaines SCCV non gérées par DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER peuvent comptabiliser en charges par option les coûts d'emprunts liés aux différents projets. Or, ce n'est pas la méthode pratiquée chez DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER d'où un retraitement comptable des coûts d'emprunts qui ont été intégrés en stock au regard des principes suivants:

- Respect de l'image fidèle
- Homogénéité des méthodes prévue par l'article 213-9.1 al.4 du PCG. Lorsque l'option pour l'incorporation des coûts d'emprunt au coût des actifs est retenue, elle doit être appliquée à tous les actifs éligibles c'est-à-dire aux immobilisations (qu'elles soient corporelles ou incorporelles, produites ou acquises) et aux stocks.

Appartenance à un groupe intégré fiscalement

Par acte du 29 avril 2016, les sociétés Demathieu & Bard Groupe, Demathieu & Bard Construction, Société de Matériel Demathieu & Bard, Demathieu & Bard Immobilier, Demathieu & Bard Bâtiment Ile de France, Demathieu & Bard Construction Nord, BLB Constructions et VRD DB ont décidé de se placer sous le régime de l'Intégration Fiscale à compter du 1er janvier 2016.

La société Demathieu & Bard Groupe, société mère détenant directement ou indirectement 95% au moins du capital des filiales a été instituée société tête de groupe et s'est constituée auprès de l'administration fiscale seule redevable de l'impôt sur les sociétés et contributions additionnelles de l'ensemble du groupe.

Les charges d'impôts sont supportées par chaque société membre du Groupe comme en l'absence d'intégration.

En cas de déficit pendant la période d'intégration fiscale, les filiales reçoivent à titre définitif de la Société Mère une somme égale à l'économie, immédiate et potentielle, procurée à cette dernière sur le montant de sa contribution par la prise en compte de ce déficit.

Etat de l'actif immobilisé

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	153 270	141 898		295 168
Immobilisations incorporelles	153 270	141 898		295 168
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	20 021			20 021
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	90 620	20 882		111 503
Immobilisations corporelles	110 641	20 882		131 524
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	337 440	1 760	2 480	336 721
- Prêts et autres immobilisations financières	1 111 545	1 421 456		2 533 001
Immobilisations financières	1 448 985	1 423 216	2 480	2 869 721
ACTIF IMMOBILISE	1 712 896	1 585 996	2 480	3 296 413

Etat des amortissements

Amortissements des immobilisations

Cadre A : Situations et mouvements de l'exercice

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	998	2 008		3 006
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 565	20 307		29 872
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 564	22 315		32 878
ACTIF IMMOBILISE	10 564	22 315		32 878

Cadre B : Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dot. diff. de durée	Dot. mod dégressif	Dot. am. fisc. exc.	Rep. diff. de durée	Rep. mod dégressif	Rep. am. fisc. exc.	Mouv. net am. fin ex
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement/dév. (I)							
Autres immo. incorp. (II)							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Install. générales, agenc. et aménag.							
Install. techniques, matériel et outilla							
Install. générales, agenc. et aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique ,							
Emballages récupérables et divers							
Total III							
Frais S/titres participation (IV)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)							

 Etat des amortissements

Cadre C : Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Mt. net début d'ex	Augmentation	Dot ex. aux amort	Mt. net fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				

Tableau des filiales

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI SAINTE CATHERINE COEUR DE VILLE 94669 CHE	1 000,00	0,01	75,00	0,01
SCI LE CLOS DE LA GARE LILLERS 94550 CHEVILLY L	1 000,00	463 276,80	99,00	463 276,80
SCI COLOMBES AVENUE DE L'EUROPE 94669 CHEVIL	1 000,00	0,01	52,00	0,01
SCI LES PORTES DE LA RUE DE SARRE 57000 METZ	1 200,00	153 089,00	60,00	153 089,00
SAS STRASBOURG ROTONDE 94550 CHEVILLY LARU	1 000,00	-30,00	99,90	0,01
SCI FRESNES LA CERISAIE 75005 PARIS	1 000,00	-70 020,09	50,10	-70 020,09
SCI BLR DEMMLER 94669 CHEVILLY LARUE	1 000,00	282 150,00	99,00	282 150,00
SCI LE VILLAGE DE ROTONDE 94550 CHEVILLY LARU	1 000,00	-738,94	99,00	-738,94
SCI PONT THIEFFROY 57950 MONTIGNY LES METZ	1 000,00	0,01	51,00	0,01
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SCI ESPACE HABITAT 1 30600 VAUVERT	100,00	0,01	50,00	0,01
SCI AUX OURS 94550 CHEVILLY LARUE	2 000,00	0,01	20,00	0,01
SAS PARIS TOMBE ISSOIRE 94550 CHEVILLY LARUE	1 000,00	-165,00	50,00	-165,00
SCI MONTREUIL MARCEAU 75017 PARIS	1 000,00	194 259,90	50,00	194 259,00
DIV TRALUX IMMOBILIER 32540 BETTEMBOURG	1 000 000,00	97 303,46	10,00	97 303,46
SAS SURESNES DIDEROT 75017 PARIS	1 000,00	0,01	50,00	0,01
SCI LES ANSEREUILLES 94550 CHEVILLY LARUE CED	1 000,00	292 487,00	50,00	292 487,00
SCI LYON DOCKS 75017 PARIS	1 000,00	606 666,67	50,00	606 666,67
SCI FAMARS 94550 CHEVILLY LARUE	2 000,00	0,01	20,00	0,01
SCI BOBIGNY PARIS 75008 PARIS	1 000,00	-204 247,96	49,00	-204 247,96
SCI MARECHAUX CHARENTON 94550 CHEVILLY LARU	1 000,00	606 666,67	50,00	606 666,67
SCI PARIS 06B 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	200,00	-138 223,43	50,00	-138 223,00
SCI 129 BD DAVOUT 75008 PARIS	3 000,00	0,01	33,33	0,01

Etat des provisions et dépréciations
Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation	147 510	235 000		382 510
Total	147 510	235 000		382 510

Etat échéances créances et dettes
Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 533 001		2 533 001
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 230 175	14 230 175	
Autres	18 846 219	18 846 219	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	538 307	538 307	
Total	36 147 702	33 614 701	2 533 001
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Etat échéances créances et dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	31 753	31 753		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)	95 000	95 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 115 386	18 115 386		
Dettes fiscales et sociales	5 506 749	5 506 749		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	208 220	208 220		
Autres dettes (**)	22 485 045	22 485 045		
Produits constatés d'avance	14 722 855	14 722 855		
Total	61 165 007	61 165 007		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	19 876 490			

Produits à recevoir
Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	5 780 029
AVOIR A RECEVOIR	87 388
ORGANISMES PROD RECEVOIR	28 803
PRODUITS A RECEVOIR	7 942
PRODUIT A RECEVOIR	3 908
Total	5 908 070

 Charges à payer

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	1 908 304
FNP GROUPE	5 205 311
INTERETS COURUS	20
PARTICIPATION	262 416
PROVISION PRIMES A VERSER	541 800
INTERESSEMENT	26 500
ORG SOCIAUX A PAYER	722 390
CHARGES A PAYER	45 270
Total	8 712 011

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	538 306		
Total	538 306		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES AVANCE	14 421 658		
PCA PRESTATIONS SERVICES	301 197		
Total	14 722 855		



Composition du capital social

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 10 000 000,00 euros décomposé en 1 000 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000 000	10,00

Variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	10 000 000,00				10 000 000,00
Réserve légale	63 746,21	63 137,19	63 137,19		126 883,40
Réserves générales	1 125 276,62	599 606,63	599 606,63		1 724 883,25
Résultat de l'exercice	1 262 743,82	-1 262 743,82	2 434 435,17	1 262 743,82	2 434 435,17
<i>Dividendes</i>		600 000,00			
Total Capitaux Propres	12 451 766,65		3 097 178,99	1 262 743,82	14 286 201,82

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	3 878 673	1 175 486	2 703 187
+ Résultat exceptionnel	-6 336		-6 336
- Participations des salariés	262 416		262 416
Résultat comptable	3 609 921	1 175 486	2 434 435

Dettes garanties par des sûretés réelles

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	
Emprunts et dettes divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	

Néant

Accrois.et allègem.dette future d'impôts

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	386 621
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	386 621
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	128 874
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

 Rémunération des dirigeants**Informations sur les dirigeants****Rémunérations allouées aux membres des organes de direction**

Somme non mentionnée car elle conduirait à faire état de salaires individualisés.

 Effectif moyen**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 58 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	54	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés		
Ouvriers		
Total	58	

 Identité de la société mère - consolidante

Dénomination sociale	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
DEMATHIEU & BARD INVESTISSEMENT	SAS	19 217 497 €	17 rue Venizélos 57950 Montigny-les Metz

 Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER, prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,48 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2012-2014)
- Rotation moyenne de l'effectif
- Départ volontaire du salarié

Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2016 s'élève à 109 938 €.

Entreprises liées DB IMMOBILIER 2016

Postes	Montant concernant les entreprises	
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Immobilisations financières		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	336 721	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Créances		
Avances et acomptes versées sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	15 650 809	
Capital souscrit appelé non versé		
Passif		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	21 134 942	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes	181 170	
Éléments financiers		
Produits de participation		
Autres produits financiers	89 474	
Charges financières	236 206	
Autres		
TOTAL	37 629 322	

Résultats des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 500 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
Nombre d'actions ordinaires	150 000,00	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	12 574 483,89	34 678 543,55	63 720 873,66	82 380 963,22	91 670 946,94
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	-1 940,32	-2 262,95	1 223 311,79	1 460 422,88	4 129 651,63
Impôts sur les bénéfices		-13 483,00	41 014,00	37 267,00	1 175 486,00
Participation des salariés					262 416,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-5 993,42	4 012,00	1 176 990,00	1 262 743,82	2 434 435,17
Résultat distribué				600 000,00	1 200 000,00
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	-0,01	0,02	2,36	1,42	2,69
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	-0,04	0,01	2,35	1,26	2,43
Dividende distribué				0,60	1,20
Personnel					
Effectif salariés	22	26	34	43	58
Montant de la masse salariale	1 468 394,10	1 773 176,12	2 514 061,98	3 230 682,43	4 374 164,46
Montant des sommes versées en avantages sociaux	638 585,12	1 010 161,89	1 128 924,67	1 408 460,17	1 962 100,45