

23.7.2018

2053 B2.

2183 350

DÉMATHIEU ET BARD IMMOBILIER

Société par actions simplifiée
 Au capital de 30 000 000 euros
 Siège social : 17, rue Venizélos
 57950 MONTIGNY-LES-METZ

RCS METZ 353 708 746

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE
DU 17 JUIN 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 3 267 973,94 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 3 267 973,94 euros

A la dotation du compte « Réserve légale »

A hauteur de 5 % du résultat

163 398,70 euros

Lequel est ainsi porté à 572 799,20 euros

A titre de dividendes

2 610 000,00 euros

Soit 0,87 euros par action

Et le solde, soit

494 575,24 euros

En totalité au compte « Réserve facultative »

Qui s'élève ainsi à 2 887 283,40 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 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 610 000 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
31/12/2015	600 000 euros	-	600 00 euros
31/12/2016	2 200 000 euros	-	2 200 000 euros
31/12/2017	2 500 000 euros	-	2 500 000 euros

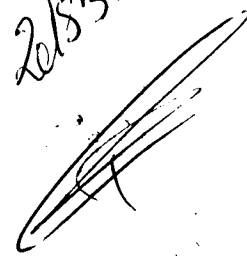
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle et Extraordinaire du 17 juin 2019

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

**Certifié conforme
La Présidente
Pour la société H4
Monsieur René SIMON**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'S' with a vertical line through it, and a horizontal line at the bottom.

201833560



DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018

SECEF

MAZARS

SECEF

SIEGE SOCIAL : 3 RUE DE TURIQUE - 54000 NANCY

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

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

CAPITAL DE 500 000 EUROS - RCS Nancy B 759 800 451

MAZARS

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

SOCIETE INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHEE A LA CRCC DE VERSAILLES

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

DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER

Société par actions simplifiée au capital de 30 000 000 €

Siège social : 17 rue Venizélos - 57950 Montigny-lès-Metz

R.C.S. : Metz 353 708 746

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

SECEF

MAZARS

**DEMATHIEU ET
BARD IMMOBILIER**

Comptes annuels

*Exercice clos le
31 décembre 2018*

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la société DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER,

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 ET BARD IMMOBILIER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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^{er} 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- Comme indiqué dans les notes « règles et méthodes comptables - en-cours de production de services » et « règles et méthodes comptables - contrats à long terme » de l'annexe, la société comptabilise le chiffre d'affaires selon la méthode de comptabilisation à l'avancement des contrats long terme, consistant à fonder les résultats à l'avancement sur des estimations des résultats à terminaison. Par ailleurs, la société comptabilise des stocks d'études sur les affaires maîtrisées, et des stocks de travaux en cours selon la méthode de 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 qui en résultent.

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 la Présidente.

Responsabilités des commissaires 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

**DEMATHIEU ET
BARD IMMOBILIER**

Comptes annuels

*Exercice clos le
31 décembre 2018*

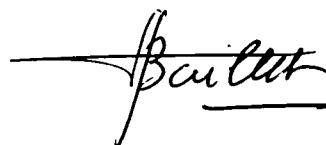
omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- 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 des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nancy et à Paris la Défense, le 25 avril 2019

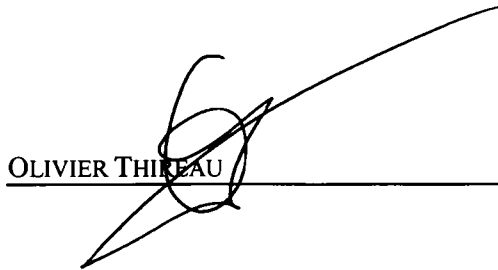
Les commissaires aux comptes

S E C E F



THIERRY BAILLET

M A Z A R S



OLIVIER THIREAU

Comptes annuels

2018

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

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

Comptes annuels

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTES ANNUELS

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
*ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	192 980	77 192	115 788	154 384
Immobilisations corporelles				
Constructions	35 401	8 933	26 468	30 008
Autres immobilisations corporelles	156 873	84 896	71 977	86 160
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 632 683	98 320	3 534 363	3 394 797
Autres immobilisations financières	2 481 709		2 481 709	3 178 307
Total	6 499 646	269 340	6 230 306	6 843 657
*ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
En cours de production de services	6 748 370		6 748 370	10 540 489
Produits intermédiaires et finis	62 765 081		62 765 081	49 362 574
Créances				
Clients et comptes rattachés	50 344 503		50 344 503	23 462 771
Fournisseurs débiteurs	1 531 492		1 531 492	481 676
Personnel	23 069		23 069	411
Etat, Impôts sur les bénéfices	6 604		6 604	13 528
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	10 535 154		10 535 154	4 278 745
Autres créances	23 555 303		23 555 303	22 214 864
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman	6 262 904		6 262 904	5 354 669
Disponibilités	20 264 584		20 264 584	29 176 344
Charges constatées d'avance	8 229 435		8 229 435	2 714 943
Total	190 266 499		190 266 499	147 601 014
*COMPTES DE REGULARISATION				
Total				
TOTAL ACTIF	196 766 145	269 340	196 496 805	154 444 671

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	30 000 000	20 000 000
Réserve légale	409 401	248 605
Autres réserves	2 392 708	1 837 597
Résultat de l'exercice	3 267 974	2 215 007
Total	36 070 083	24 303 209
*AUTRES FONDS PROPRES		
Total		
*PROV./ RISQUES ET CHARGES		
Total		
*DETTES		
<i>Emprunts</i>	16 288 621	4 464 360
<i>Découverts et concours bancaires</i>	33 120 049	21 285 160
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	49 408 670	25 749 520
Emprunts et dettes financières diverses	75 000	95 000
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	13 757 578	23 824 334
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 185 453	25 184 238
<i>Personnel</i>	1 596 436	1 660 575
<i>Organismes sociaux</i>	2 180 224	2 546 264
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	7 942 671	3 578 577
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	641 831	625 576
Dettes fiscales et sociales	12 361 162	8 410 991
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	201 554	198 065
Autres dettes	275 470	7 443 949
Produits constatés d'avance	33 161 835	38 236 466
Total	160 426 722	120 142 563
TOTAL PASSIF	196 496 805	154 444 671

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	164 653 966	100,00	116 048 239	100,00	48 605 727	41,88
CHIFFRE D'AFFAIRES	164 653 966	100,00	116 048 239	100,00	48 605 727	41,88
Production stockée	9 610 388	5,84	44 328 920	38,20	-34 718 532	-78,32
Total	174 264 354	105,84	160 377 159	138,20	13 887 196	8,66
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de matières premières	19 619 877	11,92	42 995 035	37,05	-23 375 157	-54,37
Total	19 619 877	11,92	42 995 035	37,05	-23 375 157	-54,37
MARGE SUR M/SES ET MAT	154 644 477	93,92	117 382 124	101,15	37 262 353	31,74
PRODUITS						
Autres produits	162 197	0,10	341 438	0,29	-179 240	-52,50
Total	162 197	0,10	341 438	0,29	-179 240	-52,50
CHARGES						
Autres achats et charges externes	136 178 241	82,71	106 400 033	91,69	29 778 207	27,99
Impôts, taxes et versements assimilés	2 930 624	1,78	1 833 152	1,58	1 097 472	59,87
Salaires et Traitements	7 558 202	4,59	6 250 787	5,39	1 307 415	20,92
Charges sociales	3 469 980	2,11	2 747 792	2,37	722 188	26,28
Amortissements et provisions	71 190	0,04	66 952	0,06	4 238	6,33
Autres charges	7		6			1,24
Total	150 208 242	91,23	117 298 723	101,08	32 909 519	28,06
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 598 432	2,79	424 838	0,37	4 173 594	982,40
Produits financiers	288 305	0,18	94 035	0,08	194 269	206,59
Charges financières	1 011 216	0,61	444 610	0,38	566 606	127,44
Résultat financier	-722 911	-0,44	-350 575	-0,30	-372 337	106,21
Quote-part rslt financier op.en commun	1 448 864	0,88	5 586 865	4,81	-4 138 001	-74,07
RESULTAT COURANT	5 324 384	3,23	5 661 129	4,88	-336 744	-5,95
Produits exceptionnels	56 370	0,03			56 370	
Charges exceptionnelles	317 757	0,19	286 561	0,25	31 196	10,89
Résultat exceptionnel	-261 386	-0,16	-286 561	-0,25	25 174	-8,78
Participation des salariés	285 058	0,17	427 278	0,37	-142 220	-33,29
Impôts sur les bénéfices	1 509 966	0,92	1 731 383	1,49	-221 417	-12,79
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 267 974	1,98	3 215 907	2,77	52 067	1,62

Comptes annuels

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 31/12/2018, dont le total est de 196 496 805 euros.
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 267 974 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 22/03/2019 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°2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement 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 l'acquisition d'immobilisations.
- la société n'a pas identifié d'immobilisations décomposable 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.

Amortissements

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

- * Concessions et Brevets : 5 ans
- * 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 des titres de sociétés de construction-vente et d'indemnités d'immobilisations liées aux différents projets.

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

En-cours de production de services

Le montant des en-cours de production de services s'élevant à un montant de 69 513 450 € se décompose de la manière suivante :

- un stock d'études en-cours pour un montant de 6 748 370 € correspondant aux affaires maîtrisés (back log)
- un stock de travaux en-cours pour un montant de 62 765 081 € correspondant aux affaires traitées régies par la méthode de comptabilisation à l'avancement des contrats à long terme.

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 apparaît 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 2018.

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

Afin d'optimiser les placements financiers au niveau du groupe Demathieu et Bard, il existe une convention de gestion centralisée de trésorerie.

Au 31 décembre 2018, l'avance de trésorerie effectuée par le groupe à la société DB IMMOBILIER s'élevait à un montant de 13 080 000 €. Elle est comptabilisée en dettes financières.

Au 31 décembre 2017, l'avance de trésorerie effectuée par le groupe à la société DB IMMOBILIER s'élevait à un montant de 20 245 000 €. Elle est comptabilisée en dettes financières.

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.

 Règles et méthodes comptables**Contrats à long terme**

Les opérations partiellement exécutées à la clôture de l'exercice sont traitées selon la méthode de l'avancement des travaux 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 chantiers.



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 2018, 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 2017 au 30 novembre 2018 à la somme de 84 234 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 des SCCV

DB Immobilier appréhende comptablement les résultats 2018 de ces SCCV dès l'année 2018.

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 au 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 fiscalement intégré

Par acte du 24 avril 2018, les sociétés H4, Demathieu & Bard Groupe, Demathieu & Bard Investissement, Demathieu & Bard Managment 1, Demathieu & Bard Managment 2, Demathieu Bard Construction, Société de Matériel Demathieu & Bard, Demathieu & Bard Immobilier, Demathieu et Bard Bâtiment Ile de France, Demathieu & Bard Construction Nord, BLB Constructions, Capremib et Cibetec ont décidé de se placer sous le régime de l'intégration fiscale à compter du 1er janvier 2018.

La société H4, 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 des 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	192 980			192 980
Immobilisations incorporelles	192 980			192 980
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	35 401			35 401
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	142 002	14 870		156 873
Immobilisations corporelles	177 403	14 870		192 273
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	3 618 117	22 156	7 590	3 632 683
- Prêts et autres immobilisations financières	3 178 307	1 391 486	2 088 083	2 481 709
Immobilisations financières	6 796 424	1 413 642	2 095 673	6 114 393
ACTIF IMMOBILISE	7 166 807	1 428 512	2 095 673	6 499 646

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	38 596	38 596		77 192
Immobilisations incorporelles	38 596	38 596		77 192
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 392	3 540		8 933
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 842	29 054		84 896
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	61 234	32 594		93 828
ACTIF IMMOBILISE	99 830	71 190		171 020

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 et participations

Forme juridique	Désignation	Capital social	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat dernier exercice clos
Filiales (détenues à plus de 50%)					
SAS	STRASBOURG ROTONDE	1 000,00	-216 359,00	99,90%	-216 329,00
SCCV	BLR DEMMLER	1 000,00	-32 608,70	99,00%	-32 608,70
SCCV	CAIUS FRANCONVILLE	1 000,00	-63 745,60	99,00%	-63 745,60
SCCV	LE CLOS DE LA GARE	1 000,00	1 526,68	99,00%	1 526,68
SCCV	LYON COURS RAMBAUD	1 000,00	59 262,01	99,00%	59 262,01
SCCV	SAINT MARTIN D'HERES	1 000,00	0,00	80,00%	0,00
SCCV	MASSY NEW BERGSON	1 000,00	0,00	80,00%	0,00
SCCV	SAINTE CATHERINE CŒUR DE VILLE	1 000,00	277 392,51	75,00%	277 392,51
SCCV	ROYALE ARBRE SEC	1 000,00	286 982,51	70,00%	286 982,51
SCCV	COLOMBES AVENUE DE L'EUROPE	1 000,00	695 048,72	52,00%	695 048,72
SCCV	PONT THIEFFROY	1 000,00	0,00	51,00%	0,00
SCCV	SDBI	1 000,00	0,00	51,00%	0,00
SCCV	CHAMOUE III	1 000,00	0,00	51,00%	0,00
SCCV	FRESNES LA CERISAIE	1 000,00	-677,75	50,10%	-677,75
Participations (entre 10 et 50%)					
SCCV	ARCHIPEL LOT 05	1 000,00	0,00	50,00%	0,00
SCCV	DE LA CAVÉE	1 000,00	130 251,40	50,00%	130 251,40
SCCV	ESPACE HABITAT 1	100,00	-89 741,63	50,00%	-89 741,63
SCCV	FAR ILOT C	1 000,00	0,00	50,00%	0,00
SCCV	LES ANSEREUILLES	1 000,00	0,00	50,00%	0,00
SCCV	LES PORTES DE LA RUE DE SARRE	1 200,00	0,00	50,00%	0,00
SCCV	LYON DOCKS	1 000,00	170 508,42	50,00%	170 508,42
SCCV	MARECHAUX CHARENTON	1 000,00	-4 000,00	50,00%	-4 000,00
SCCV	MONTREUIL MARCEAU	1 000,00	-12 798,51	50,00%	-12 798,51
SCCV	PARIS 06B	200,00	255 224,47	50,00%	255 224,47
SCCV	PLOEMEUR SAINTE ANNE	2 250,00	231 840,63	50,00%	231 840,63
SCCV	RESIDENCE LA LISIERE	1 000,00	0,00	50,00%	0,00
SCCV	ROSNY B2A	1 000,00	0,00	50,00%	0,00
SAS	PARIS TOMBE ISSOIRE	1 000,00	1 278 491,00	50,00%	1 088 506,00
SAS	SURESNES DIDEROT	1 000,00	-1 131 523,05	50,00%	-654 246,72
SARL	LE MANOIR DU TER	2 250,00	77 284,04	50,00%	67 805,04
SAS	VILLEJUIF VAILLANT COUTURIER	1 000,00	0,00	50,00%	0,00
SCCV	GARCHES ALLEE DES JOCKEYS	1 000,00	-282 463,79	49,90%	-282 463,79
SCCV	LE PECQ RUE DE PARIS	1 000,00	0,00	49,00%	0,00
SCCV	BOBIGNY PARIS	1 000,00	-115 435,24	49,00%	-115 435,24
SCCV	BOURGET LECLERC	1 000,00	-179 826,88	49,00%	-179 826,88
SCCV	VILLIERS LENOIR	1 000,00	236 777,64	45,00%	236 777,64
SCCV	MONTREUIL LAURIAU	1 000,00	-6 585,00	40,00%	-6 585,00
SCCV	CORMEILLES NANCY	1 000,00	0,00	40,00%	0,00
SCCV	CORMEILLES SARRAY	1 000,00	0,00	40,00%	0,00
SCCV	129 BOULEVARD DAVOUT	3 000,00	248 618,59	33,33%	248 618,59
SCCV	AUX OURS	2 000,00	0,00	20,00%	0,00
SCCV	AVRILLE C3	1 600,00	-81 959,00	20,00%	-81 959,00
SCCV	FAMARS	2 000,00	0,00	20,00%	0,00
SCCV	REPOS DE CHASSE	1 600,00	-50 908,00	20,00%	-50 908,00
SCCV	SAINT MICHEL	1 600,00	-3 814,00	20,00%	-3 814,00
SARL	ADILOTZ	10 000,00	nc	20,00%	nc
SARL	TASSIGNY	1 280,00	-88 015,00	20,00%	-79 872,00
SAS	AETHICA	5 542 800,00	6 346 152,54	19,99%	1 074 644,75
SAS	LIMAGINN	20 000,00	nc	17,00%	nc
DIV	TRALUX IMMOBILIER	1 000 000,00	13 184 867,03	10,00%	212 404,00
SCCV	LES JARDINS DU Luxembourg	1 000,00	-40 317,71	5,00%	-40 317,71

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	223 320		125 000	98 320
Total	223 320		125 000	98 320

 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	2 481 709		2 481 709
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	50 344 503	50 344 503	
Autres	35 651 623	35 651 623	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 229 435	8 229 435	
Total	96 707 270	94 225 560	2 481 709
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	33 120 049	33 120 049		
- à plus de 1 an à l'origine	16 288 621	640 200	15 648 421	
Emprunts et dettes financières divers (*)	75 000	75 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 185 453	51 185 453		
Dettes fiscales et sociales	12 361 162	12 361 162		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	201 554	201 554		
Autres dettes (**)	14 033 048	14 033 048		
Produits constatés d'avance	33 161 835	33 161 835		
Total	160 426 722	144 778 301	15 648 421	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	11 815 917			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	13 757 578			

 Produits à recevoir

Produits à recevoir

	Montant
FAE - CLIENT TIERS	18 388 985
FAE GROUPE	9 286 704
AAR - FOURNISSEURS TIERS	308 327
AAR - FOURNISSEUR GROUPE	1 122 709
PRODUITS A RECEVOIR	9 852
Total	29 116 576

 Charges à payer

Charges à payer

	Montant
FAR - FOURNISSEURS TIERS	15 847 311
FNP GROUPE	6 161 534
INT COURUS NON ECHUS	13 621
INTERETS COURUS	89 423
PROV PARTICIPATION	285 058
PROVISION PRIMES	965 090
INTERESSEMENT	45 000
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	953 460
C3S	189 396
CHARGES A PAYER	149 965
Total	24 699 857

 Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA HORS GROUPE	90 706		
CCA GROUPE	8 138 729		
Total	8 229 435		

 Produits constatés d'avance**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA-HORS GROUPE	31 623 242		
PCA-GROUPE	1 483 593		
PCA-LGT COLLECTIF	55 000		
Total	33 161 835		

 Composition du capital social**Composition du Capital Social**

Capital social d'un montant de 30 000 000,00 euros décomposé en 3 000 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 000 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice	1 000 000	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 000 000	10,00

Variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	20 000 000,00		10 000 000,00		30 000 000,00
Réserve légale	248 605,16	160 795,34	160 795,34		409 400,50
Réserves générales	1 837 596,66	555 111,50	555 111,50		2 392 708,16
Résultat de l'exercice	3 215 906,84	-3 215 906,84	3 267 973,94	3 215 906,84	3 267 973,94
Dividendes		2 500 000,00			
Total Capitaux Propres	25 302 108,66		13 983 880,78	3 215 906,84	36 070 082,60

 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	5 240 150	1 654 456	3 585 694
+ Résultat exceptionnel	-261 386	-86 298	-175 088
- Participations des salariés	285 058	142 426	142 632
Résultat comptable	4 693 706	1 425 732	3 267 974
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

 Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>DB GROUPE</i>	16 288 621
Avals et cautions	16 288 621
Autres engagements reçus	
Total	16 288 621
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	16 288 621
Engagements assortis de suretés réelles	16 288 621

 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	16 288 621
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	16 288 621

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	474 454
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	474 454
C. Déficits reportables	
D. Moins-values a long terme	
Estimation du montant de la créance future	132 847
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	



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 : 107 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	101	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés		
Ouvriers		
Total	107	

 Identité de la société mère - consolidante

Dénomination sociale	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
H4	SAS	80 278 711 €	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 : 1,57 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2014-2016)
- Rotation moyenne de l'effectif
- Départ volontaire du salarié

Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2018 s'élève à 209 207 euros.

Désignation de l'entreprise SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIERDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise 17 Rue Vénizélos 57950 MONTIGNY LES METZDurée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 3 5 3 7 0 8 7 4 6 0 0 0 1 4Néant ☐ *Exercice N clos le
31/12/2018

						Exercice N clos le 31/12/2018			
				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		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires		AF	192 980	AG	77 192	115 788	
		Fonds commercial (1)		AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN		AO			
		Constructions		AP	35 400	AQ	8 932	26 468	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles		AT	156 872	AU	84 895	71 976	
		Immobilisations en cours		AV		AW			
		Avances et acomptes		AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT			
		Autres participations		CU	3 632 683	CV	98 320	3 534 363	
		Créances rattachées à des participations		BB		BC			
		Autres titres immobilisés		BD		BE			
		Prêts		BF		BG			
		Autres immobilisations financières*		BH	2 481 709	BI		2 481 709	
	TOTAL (II)				BJ	6 499 646	BK	269 340	6 230 305
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL		BM		
En cours de production de biens			BN		BO				
En cours de production de services			BP	6 748 369	BQ		6 748 369		
Produits intermédiaires et finis			BR	62 765 080	BS		62 765 080		
Marchandises			BT		BU				
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes		BV	6 262 904	BW		6 262 904	
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	50 344 502	BY		50 344 502	
		Autres créances (3)		BZ	35 651 622	CA		35 651 622	
		Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC			
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD		CE			
		Disponibilités		CF	20 264 583	CG		20 264 583	
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*		CH	8 229 434	CI		8 229 434	
	TOTAL (III)		CJ	190 266 498	CK		190 266 498		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	196 766 144		1A	269 340	196 496 804	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(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 :30 000 000.....)			DA	30 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	409 400	
	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	2 392 708	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	3 267 973	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	36 070 082	
	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	49 408 670	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	13 832 577	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	51 185 453	
	Dettes fiscales et sociales			DY	12 361 162	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	201 553	
	Autres dettes			EA	275 470	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	33 161 835	
TOTAL (IV)			EC	160 426 722		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	196 496 804		
RENVOS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	144 778 301
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	33 120 049	

* 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		Exercice N				Néant ☐ *	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	162 582 792	FH	2 071 173	FI	164 653 966
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	162 582 792	FK	2 071 173	FL	164 653 966
	Production stockée*				FM	9 610 387	
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	162 181	
	Autres produits (1) (11)				FQ	15	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
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	19 619 877	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	136 178 240	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	2 930 624	
	Salaires et traitements*				FY	7 558 201	
	Charges sociales (10)				FZ	3 469 979	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*			GA	71 189	
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		
	Autres charges (12)			GE	6		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	4 598 431
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				GH	1 913 873	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				GI	465 009	
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	163 304	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	125 000	
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
	Total des produits financiers (V)			GP	288 304		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	1 011 215	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)			GU	1 011 215		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(722 911)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	5 324 384

(RENVOIS : 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	56 370		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	56 370		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	310 166		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	7 590		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	317 756		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(261 386)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	285 058		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	1 509 966		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	176 685 099		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	173 417 125		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	3 267 973		
REVENUS	(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	429 737	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	55 049	
	(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	162 181	
	(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			2 500			
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion			307 666				
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			7 590				
Produits des cessions d'éléments d'actif				7 590			
Autres produits				48 780			
(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.



Identification de l'entreprise

Désignation de la société : SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 196 496 805 euros.
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 267 974 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 22/03/2019 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°2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement 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 l'acquisition d'immobilisations.
- la société n'a pas identifié d'immobilisations décomposable 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.

Amortissements

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

- * Concessions et Brevets : 5 ans
- * 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 des titres de sociétés de construction-vente et d'indemnités d'immobilisations liées aux différents projets.

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

En-cours de production de services

Le montant des en-cours de production de services s'élevant à un montant de 69 513 450 € se décompose de la manière suivante :

- un stock d'études en-cours pour un montant de 6 748 370 € correspondant aux affaires maîtrisés (back log)
- un stock de travaux en-cours pour un montant de 62 765 081 € correspondant aux affaires traitées régies par la méthode de comptabilisation à l'avancement des contrats à long terme.

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 apparaît 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 2018.

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

Afin d'optimiser les placements financiers au niveau du groupe Demathieu et Bard, il existe une convention de gestion centralisée de trésorerie.

Au 31 décembre 2018, l'avance de trésorerie effectuée par le groupe à la société DB IMMOBILIER s'élevait à un montant de 13 080 000 €. Elle est comptabilisée en dettes financières.

Au 31 décembre 2017, l'avance de trésorerie effectuée par le groupe à la société DB IMMOBILIER s'élevait à un montant de 20 245 000 €. Elle est comptabilisée en dettes financières.

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.

 Règles et méthodes comptables**Contrats à long terme**

Les opérations partiellement exécutées à la clôture de l'exercice sont traitées selon la méthode de l'avancement des travaux 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 chantiers.

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 2018, 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 2017 au 30 novembre 2018 à la somme de 84 234 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 2018 de ces SCCV dès l'année 2018.

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 au 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 fiscalement intégré

Par acte du 24 avril 2018, les sociétés H4, Demathieu & Bard Groupe, Demathieu & Bard Investissement, Demathieu & Bard Managment 1, Demathieu & Bard Managment 2, Demathieu Bard Construction, Société de Matériel Demathieu & Bard, Demathieu & Bard Immobilier, Demathieu et Bard Bâtiment Ile de France, Demathieu & Bard Construction Nord, BLB Constructions, Capremib et Cibetec ont décidé de se placer sous le régime de l'intégration fiscale à compter du 1er janvier 2018.

La société H4, 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 des 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	192 980			192 980
Immobilisations incorporelles	192 980			192 980
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	35 401			35 401
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	142 002	14 870		156 873
Immobilisations corporelles	177 403	14 870		192 273
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	3 618 117	22 156	7 590	3 632 683
- Prêts et autres immobilisations financières	3 178 307	1 391 486	2 088 083	2 481 709
Immobilisations financières	6 796 424	1 413 642	2 095 673	6 114 393
ACTIF IMMOBILISE	7 166 807	1 428 512	2 095 673	6 499 646

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	38 596	38 596		77 192
Immobilisations incorporelles	38 596	38 596		77 192
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 392	3 540		8 933
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 842	29 054		84 896
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	61 234	32 594		93 828
ACTIF IMMOBILISE	99 830	71 190		171 020

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

	Mo. au début de l'ex.	Augmentation	Dot. au cours de l'exercice	Mo. au 31/12/2018
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				

Tableau des filiales et participations

Forme juridique	Désignation	Capital social	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat dernier exercice clos
Filiales (détenues à plus de 50%)					
SAS	STRASBOURG ROTONDE	1 000,00	-216 359,00	99,90%	-216 329,00
SCCV	BLR DEMMLER	1 000,00	-32 608,70	99,00%	-32 608,70
SCCV	CAIUS FRANCONVILLE	1 000,00	-63 745,60	99,00%	-63 745,60
SCCV	LE CLOS DE LA GARE	1 000,00	1 526,68	99,00%	1 526,68
SCCV	LYON COURS RAMBAUD	1 000,00	59 262,01	99,00%	59 262,01
SCCV	SAINT MARTIN D'HERES	1 000,00	0,00	80,00%	0,00
SCCV	MASSY NEW BERGSON	1 000,00	0,00	80,00%	0,00
SCCV	SAINTE CATHERINE CŒUR DE VILLE	1 000,00	277 392,51	75,00%	277 392,51
SCCV	ROYALE ARBRE SEC	1 000,00	286 982,51	70,00%	286 982,51
SCCV	COLOMBES AVENUE DE L'EUROPE	1 000,00	695 048,72	52,00%	695 048,72
SCCV	PONT THIEFFROY	1 000,00	0,00	51,00%	0,00
SCCV	SDBI	1 000,00	0,00	51,00%	0,00
SCCV	CHAMOUE III	1 000,00	0,00	51,00%	0,00
SCCV	FRESNES LA CERISAIE	1 000,00	-677,75	50,10%	-677,75
Participations (entre 10 et 50%)					
SCCV	ARCHIPEL LOT 05	1 000,00	0,00	50,00%	0,00
SCCV	DE LA CAVEE	1 000,00	130 251,40	50,00%	130 251,40
SCCV	ESPACE HABITAT 1	100,00	-89 741,63	50,00%	-89 741,63
SCCV	FAR ILOT C	1 000,00	0,00	50,00%	0,00
SCCV	LES ANSEREUILLLES	1 000,00	0,00	50,00%	0,00
SCCV	LES PORTES DE LA RUE DE SARRE	1 200,00	0,00	50,00%	0,00
SCCV	LYON DOCKS	1 000,00	170 508,42	50,00%	170 508,42
SCCV	MARECHAUX CHARENTON	1 000,00	-4 000,00	50,00%	-4 000,00
SCCV	MONTREUIL MARCEAU	1 000,00	-12 798,51	50,00%	-12 798,51
SCCV	PARIS 06B	200,00	255 224,47	50,00%	255 224,47
SCCV	PLOEMEUR SAINT ANNE	2 250,00	231 840,63	50,00%	231 840,63
SCCV	RESIDENCE LA LISIERE	1 000,00	0,00	50,00%	0,00
SCCV	ROSNY B2A	1 000,00	0,00	50,00%	0,00
SAS	PARIS TOMBE ISSOIRE	1 000,00	1 278 491,00	50,00%	1 088 506,00
SAS	SURESNES DIDEROT	1 000,00	-1 131 523,05	50,00%	-654 246,72
SARL	LE MANOIR DU TER	2 250,00	77 284,04	50,00%	67 805,04
SAS	VILLEJUIF VAILLANT COUTURIER	1 000,00	0,00	50,00%	0,00
SCCV	GARCHES ALLEE DES JOCKEYS	1 000,00	-282 463,79	49,90%	-282 463,79
SCCV	LE PECQ RUE DE PARIS	1 000,00	0,00	49,00%	0,00
SCCV	BOBIGNY PARIS	1 000,00	-115 435,24	49,00%	-115 435,24
SCCV	BOURGET LECLERC	1 000,00	-179 826,88	49,00%	-179 826,88
SCCV	VILLIERS LENOIR	1 000,00	236 777,64	45,00%	236 777,64
SCCV	MONTREUIL LAURIAU	1 000,00	-6 585,00	40,00%	-6 585,00
SCCV	CORMEILLES NANCY	1 000,00	0,00	40,00%	0,00
SCCV	CORMEILLES SARRAY	1 000,00	0,00	40,00%	0,00
SCCV	129 BOULEVARD DAVOUT	3 000,00	248 618,59	33,33%	248 618,59
SCCV	AUX OURS	2 000,00	0,00	20,00%	0,00
SCCV	AVRILLE C3	1 600,00	-81 959,00	20,00%	-81 959,00
SCCV	FAMARS	2 000,00	0,00	20,00%	0,00
SCCV	REPOS DE CHASSE	1 600,00	-50 908,00	20,00%	-50 908,00
SCCV	SAINT MICHEL	1 600,00	-3 814,00	20,00%	-3 814,00
SARL	ADILOTZ	10 000,00	nc	20,00%	nc
SARL	TASSIGNY	1 280,00	-88 015,00	20,00%	-79 872,00
SAS	AETHICA	5 542 800,00	6 346 152,54	19,99%	1 074 644,75
SAS	LIMAGINN	20 000,00	nc	17,00%	nc
DIV	TRALUX IMMOBILIER	1 000 000,00	13 184 867,03	10,00%	212 404,00
SCCV	LES JARDINS DU Luxembourg	1 000,00	-40 317,71	5,00%	-40 317,71

Etat des provisions et dépréciations
Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Evolution de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation	223 320		125 000	98 320
Total	223 320		125 000	98 320

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	2 481 709		2 481 709
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	50 344 503	50 344 503	
Autres	35 651 623	35 651 623	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 229 435	8 229 435	
Total	96 707 270	94 225 560	2 481 709
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 2 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	33 120 049	33 120 049		
- à plus de 1 an à l'origine	16 288 621	640 200	15 648 421	
Emprunts et dettes financières divers (*)	75 000	75 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 185 453	51 185 453		
Dettes fiscales et sociales	12 361 162	12 361 162		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	201 554	201 554		
Autres dettes (**)	14 033 048	14 033 048		
Produits constatés d'avance	33 161 835	33 161 835		
Total	160 426 722	144 776 301	15 648 421	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	11 815 917			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	13 757 578			

 Produits à recevoir**Produits à recevoir****Montant**

FAE - CLIENT TIERS	18 388 985
FAE GROUPE	9 286 704
AAR - FOURNISSEURS TIERS	308 327
AAR - FOURNISSEUR GROUPE	1 122 709
PRODUITS A RECEVOIR	9 852

Total	29 116 576
--------------	-------------------

 Charges à payer

Charges à payer

	Montant
FAR - FOURNISSEURS TIERS	15 847 311
FNP GROUPE	6 161 534
INT COURUS NON ECHUS	13 621
INTERETS COURUS	89 423
PROV PARTICIPATION	285 058
PROVISION PRIMES	965 090
INTERESSEMENT	45 000
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	953 460
C3S	189 396
CHARGES A PAYER	149 965
Total	24 699 857

Charges constatées d'avance
Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA HORS GROUPE	90 706		
CCA GROUPE	8 138 729		
Total	8 229 435		

 Produits constatés d'avance**Produits constatés d'avance**

PCA-HORS GROUPE	31 623 242		
PCA-GROUPE	1 483 593		
PCA-LGT COLLECTIF	55 000		
Total	33 161 835		

 Composition du capital social**Composition du Capital Social**

Capital social d'un montant de 30 000 000,00 euros décomposé en 3 000 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 000 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice	1 000 000	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 000 000	10,00

 Variation des capitaux propres

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Capital	20 000 000,00		10 000 000,00		30 000 000,00
Réserve légale	248 605,16	160 795,34	160 795,34		409 400,50
Réserves générales	1 837 596,66	555 111,50	555 111,50		2 392 708,16
Résultat de l'exercice	3 215 906,84	-3 215 906,84	3 267 973,94	3 215 906,84	3 267 973,94
Dividendes		2 500 000,00			
Total Capitaux Propres	25 302 108,66		13 983 880,78	3 215 906,84	36 070 082,60

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

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	5 240 150	1 654 456	3 585 694
+ Résultat exceptionnel	-261 386	-86 298	-175 088
- Participations des salariés	285 058	142 426	142 632
Résultat comptable	4 693 706	1 425 732	3 267 974

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)

(**) Majoré du montant du CICE

(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Engagements financiers
Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>DB GROUPE</i>	16 288 621
Avals et cautions	16 288 621
Autres engagements reçus	
Total	16 288 621
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	16 288 621
Engagements assortis de suretés réelles	16 288 621

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	16 288 621
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	16 288 621
--------------	-------------------

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	474 454
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	474 454
C. Déicits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	132 847
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

 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 : 107 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	101	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés		
Ouvriers		
Total	107	

 Identité de la société mère - consolidante

Dénomination sociale	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
H4	SAS	80 278 711 €	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 : 1,57 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2014-2016)
- **Rotation moyenne de l'effectif**
- Départ volontaire du salarié

Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2018 s'élève à 209 207 euros.

Résultats des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	5 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	20 000 000,00	30 000 000,00
Nombre d'actions ordinaires	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	63 720 873,66	82 380 963,22	91 670 946,94	116 048 239,06	164 653 966,43
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 223 311,79	1 460 422,88	4 129 651,63	5 282 329,99	5 009 187,76
Impôts sur les bénéfices	41 014,00	37 267,00	1 175 486,00	1 731 383,00	1 509 966,00
Participation des salariés			262 416,00	427 278,00	285 058,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 176 990,00	1 262 743,82	2 434 435,17	3 215 906,84	3 267 973,94
Résultat distribué		600 000,00	1 200 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	2,36	1,42	2,69	1,56	1,07
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	2,35	1,26	2,43	1,61	1,09
Dividende distribué		0,60	1,20	1,25	1,00
Personnel					
Effectif salariés	34	43	58	91	107
Montant de la masse salariale	2 514 061,98	3 230 682,43	4 374 164,46	6 250 787,09	7 558 201,89
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 128 924,67	1 408 460,17	1 962 100,45	2 747 791,89	3 469 979,50