

RCS : METZ Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de METZ atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00192 Numéro SIREN : 353 708 746 Nom ou dénomination : DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER
--

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2023 sous le numéro de dépôt 3409

05B199

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2023

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

Désignation de l'entreprise		SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise		17 Rue Vénizélos 57950 MONTIGNY LES METZ		Durée de l'exercice précédent* 12		
Numéro SIRET*		3 5 3 7 0 8 7 4 6 0 0 0 1 4		Néant ☐ *		
		Exercice N clos le, 31/12/2022				
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		
		Net 3				
Capital souscrit non appelé		Metz, le 08.10.23 (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	Le Greffier	AB	AC	
		Frais de développement *		CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires		AF	AG	1 548 996 643 983
		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	AQ	65 621 85 221
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles		AT	AU	175 571 32 625
		Immobilisations en cours		AV	AW	
		Avances et acomptes		AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	CT	
		Autres participations		CU	CV	413 503 14 798 228
		Créances rattachées à des participations		BB	BC	
		Autres titres immobilisés		BD	BE	
		Prêts		BF	BG	
		Autres immobilisations financières*		BH	BI	5 264 436 5 264 436
TOTAL (II)			BJ	BK	2 203 693 20 824 495	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL	BM	
		En cours de production de biens		BN	BO	
		En cours de production de services		BP	BQ	194 640 17 403 233
		Produits intermédiaires et finis		BR	BS	900 000 41 962 297
		Marchandises		BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV	BW	4 748 544 4 748 544
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	BY	101 500 48 399 938
		Autres créances (3)		BZ	CA	150 000 64 290 520
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	CE	
		Disponibilités		CF	CG	37 149 487 37 149 487
		Charges constatées d'avance (3)*		CH	CI	4 376 675 4 376 675
Comptes de régularisation	TOTAL (III)		CJ	CK	1 346 140 218 330 696	
	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	IA	3 549 833 239 155 192	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		
CP		CR				
Clause de réserve de propriété :*		Immobilités :		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	1 285 072	
	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	3 670 484	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	4 659 241	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK	1 605	
	TOTAL (I)		DL	39 616 403	
	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	33 936 126	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	38 925 958	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	240	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	77 464 643	
	Dettes fiscales et sociales		DY	13 586 669	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	407 740	
	Autres dettes		EA	759 811	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	34 457 599	
TOTAL (IV)		EC	199 538 788		
Ecart de conversion passif* (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	239 155 192		
RENVIS	(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	174 326 153
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	11 641 307	

* 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	(589 092)	FE	35 000	FF	(554 092)	
		FG	201 161 063	FH	16 281	FI	201 177 344	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	200 571 971	FK	51 281	FL	200 623 252	
	Production stockée*					FM	(2 862 602)	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	153 788	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	520 027	
	Autres produits (1) (11)					FQ	22	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	198 434 489
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	15 880 466	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	159 726 720	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	3 028 367	
	Salaires et traitements*					FY	11 199 448	
	Charges sociales (10)					FZ	5 121 969	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	427 682
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	345 739	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	195 730 395
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 704 094	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	4 856 768	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	693 436	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 053 841	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	52	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	235 403	
	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	1 289 297	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	215 819	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 222 703	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	1 438 522	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(149 225)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	6 718 200	

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

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	1 553	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	1 553	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	123 198	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	325 219	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	1 605	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	450 023	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(448 470)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	538 032	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	1 072 457	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	204 582 108	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	199 922 866	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	4 659 241	
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	221 339
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	705 957
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	81 090
	(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	343 483
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	294 694
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9		
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(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		
Voir état annexe						
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

Identification de l'entreprise

Désignation de la société : SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 239 155 193 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 4 659 241 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

Ces comptes annuels ont été établis le 23/03/2023 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

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 obtenue est inférieure à la valeur d'actif, une provision pour

Règles et méthodes comptables

dépréciation est comptabilisée.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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 et stocks de produits finis

Le montant des en-cours de production de services s'élevant à un montant brut de 58 070 395 € se décompose de la manière suivante :

- un stock d'études en-cours pour un montant de 17 597 874 € correspondant aux affaires maîtrisés (back log).
- un stock de travaux en-cours pour un montant de 40 472 521 € correspondant aux affaires traitées régies par la méthode de comptabilisation à l'avancement des contrats à long terme.

Il existait un stock de produits finis au 31 décembre 2022 pour une valeur brute de 2 389 776 euros.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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 2022, l'avance de trésorerie effectuée par le groupe à la société DB IMMOBILIER s'élevait à un montant de 26 500 000 €. Elle est comptabilisée en dettes financières.

Au 31 décembre 2021, l'avance de trésorerie effectuée par le groupe à la société DB IMMOBILIER s'élevait à un montant de 20 000 000 €. 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.

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'avancements du projet.

Pénalités de retard de marché

Depuis l'exercice 2021, la société DB IMMOBILIER a décidé de suivre la position de la CNCC sur la comptabilisation des pénalités de retard sur les marchés de construction.

Ces pénalités sont inhérentes à l'activité courante de l'entité et ne sont pas liées à un événement majeur et inhabituel. Elles sont donc désormais classées en résultat d'exploitation et non en résultat exceptionnel.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice

La société DB IMMOBILIER a acquis 35% des titres CAP HORN PROMOTION pour une valeur de 9 800 000 euros.

Pour financer cette acquisition, DB H4 a consenti un prêt de 9 800 000 euros à DB IMMOBILIER.

Cette dette a été comptabilisée en emprunts et dettes financières diverses.

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.

Risques climatiques

DEMATHIEU BARD a adhéré au Global Compact des Nations Unies en décembre 2017 et a présenté sa première communication sur le progrès (COP) en février 2019.

La politique développement durable de DEMATHIEU BARD adoptée en 2021 repose sur quatre piliers :

- Réduire son empreinte écologique, c'est-à-dire empreinte carbone et environnementale.
- Développer la construction durable, à travers la conception responsable et l'innovation durable.
- Affirmer ses valeurs RSE à travers sa politique RH, des achats responsables, la prévention et la sécurité, l'éthique et la conformité.
- Contribuer au développement des territoires en animant le dialogue avec les parties prenantes.

La charte environnementale adoptée par le Groupe rappelle que celui-ci est conscient des indispensables évolutions que la lutte contre le changement climatique implique. Dans ses activités, DEMATHIEU BARD et ses filiales s'engagent à mettre en œuvre les outils nécessaires à l'atteinte des plus hauts standards environnementaux en matière de préservation des ressources naturelles, de consommation énergétique et de gestion des déchets. Les objectifs assignés aux bureaux d'étude intégrés ou extérieurs comportent l'obligation d'optimiser la performance énergétique des bâtiments et de limiter l'empreinte environnementale des ouvrages, au-delà même des réquisitions des cahiers des charges établies par les clients.

En 2021, pour mémoire, le Groupe a franchi une étape dans l'optimisation de ses performances énergétiques sur ses chantiers et dans ses agences, grâce au déploiement d'un outil de supervision des consommations d'énergie en France et à Luxembourg. Un suivi mensuel des données de consommation de carburants, d'énergie ainsi que la consommation d'eau pour chaque entité permet de prendre des actions d'optimisation.

En 2021 également, DEMATHIEU BARD a conservé la médaille d'or pour sa performance RSE. La plateforme de notation ECOVADIS nous a attribué cette année encore le score de 68/100, saluant en particulier la progression de notre Groupe sur le thème « Achats responsables ». Pour rappel, ECOVADIS évalue la performance RSE de 75 000 entreprises dans 160 pays et dans 200 secteurs d'activité. La médaille d'or est attribuée aux entreprises évaluées dont le score est compris entre 66 et 72, soit 5% d'entre elles, sur 4 critères : les préoccupations environnementales, la politique de Ressources Humaines, de formation et de sécurité, l'éthique ainsi que la mise en place d'une stratégie d'achats responsables.

DEMATHIEU BARD se prépare également aux futures exigences réglementaires européennes en se faisant accompagner par des experts externes dans le but de construire un reporting carbone de ses activités et de mettre en place les éléments de la taxonomie verte.

Prise en compte des résultats de SCCV

DB Immobilier appréhende comptablement les résultats 2022 de ces SCCV dès l'année 2022.

Appartenance à un groupe fiscalement intégré

Depuis le 1er janvier 2018, un groupe d'intégration fiscale a été créé avec DBH4 comme société tête de groupe.

La société DBH4, société mère détenant directement ou indirectement 95% au moins du capital des filiales a été instituée

Faits caractéristiques

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.

Convention de croupier

Il existe des conventions de croupier en vertu de l'article 1861 du Code civil au sein de DB Immobilier. DB Immobilier s'est associée à une tierce personne dans des sociétés de projets. Le croupier forme avec l'associé qui lui a cédé une partie des droits sociaux une « sous-société » distincte de la société principale.

L'associé cédant et le croupier doivent mentionner la quote-part leur revenant au titre de la convention de croupier dans leur déclaration de revenu global.

A ce titre, la quote-part de résultat revenant à DB Immobilier a été intégrée dans les comptes 2022.

Evènements postérieurs

Depuis le 31 décembre 2022, date de clôture de l'exercice, aucun événement significatif n'est à signaler.

Conflit entre la Russie et l'Ukraine

Les conséquences financières directes du conflit entre la Russie et l'Ukraine sont limitées pour le groupe DEMATHIEU BARD, son exposition à ces deux pays n'étant pas significative.

Environnement économique

Le contexte macro-économique inflationniste et incertain rend le groupe DEMATHIEU BARD particulièrement attentif sur les impacts que peuvent avoir les augmentations de prix des matières premières, la hausse des coûts de l'énergie, les ruptures dans les chaînes d'approvisionnement des matériaux mais également la hausse des taux d'intérêts.

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	2 192 980			2 192 980
Immobilisations incorporelles	2 192 980			2 192 980
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	150 843			150 843
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	208 197			208 197
Immobilisations corporelles	359 041			359 041
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	5 344 456	9 869 165	1 889	15 211 732
- Prêts et autres immobilisations financières	3 768 476	2 328 615	832 654	5 264 437
Immobilisations financières	9 112 931	12 197 780	834 543	20 476 169
ACTIF IMMOBILISE	11 664 952	12 197 780	834 543	23 028 189

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	1 154 997	394 000		1 548 997
Immobilisations incorporelles	1 154 997	394 000		1 548 997
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	49 891	15 731		65 622
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	157 620	17 952		175 572
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	207 511	33 683		241 193
ACTIF IMMOBILISE	1 362 507	427 683		1 790 190

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)	1 605						1 605
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	1 605						1 605

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 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		99,90%	321 532
SCCV	S1.2. PALAISEAU - (anciennement CAIUS FRA	1 000		99,90%	207 110
SCCV	SAINT MARTIN D'HERES	1 000		99,90%	10 998
SCCV	AUX OURS	2 000		99,50%	-124 449
SCCV	LE CLOS DE LA GARE	1 000		99,00%	51 421
SCCV	BLR DEMMLER	1 000		99,00%	0
SCCV	DIEPPE THIERS	1 000		99,00%	34 916
SCCV	LES 2 ALPES AIGLON	1 000		99,00%	-53 417
SCCV	NANCY LOUIS BRAILLE	1 000		99,00%	-2 580
SNC	PICTO FERNEY	1 000		99,00%	0
SCCV	SENLIS NORD 2	1 000		99,00%	-55
SCCV	MULHOUSE - RUE DE L'EST	152		99,00%	124 140
SCCV	HAUTELUCE LES SAISIES	1 000		90,00%	0
SCCV	TASSIN POLY	1 000		90,00%	58 676
SCCV	MASSY NEW BERGSON	1 000		80,00%	0
SCCV	69 AVENUE DE STRASBOURG	1 000		75,00%	0
SCCV	CHEMIN DE BLORY	1 000		75,00%	331 815
SCCV	LE PERREUX AL	1 000		75,00%	0
SCCV	SAINT CATHERINE CŒUR DE VILLE	1 000		75,00%	0
SCCV	CHINAILLON GRAND-BORNAND	1 000		70,00%	0
SCCV	EPINAY JOFFRE	1 000		70,00%	-66 782
SCCV	MERIGNAC BOILEAU	1 000		70,00%	-30 404
SCCV	ROYALE ARBRE SEC	1 000		70,00%	0
SCCV	CERGY PERGOLA	1 000		65,00%	314 179
SCCV	MAISON-LAFFITTE GALLIENI	1 000		60,00%	0
SCCV	MONTREUIL LAURIAU	1 000		60,00%	792 680
SCCV	SENLIS NORD 1	1 000		60,00%	0
SCCV	SENLIS SUD	1 000		60,00%	0
SCCV	SAINT ETIENNE BERGSON	1 000		58,00%	194 668
SCCV	ANSTAINING DAMAFLOR	1 000		55,00%	0
SCCV	COLOMBES AVENUE DE L'EUROPE	1 000		52,00%	99 145
SCCV	CANTEBNE LOT 1	1 000		51,00%	0
SCCV	CHAMOUE III	1 000		51,00%	26 345
SCCV	CONFLANS RENOUVEAU	1 000		51,00%	-4 623
SCCV	LE PECQ RUE DE PARIS	1 000		51,00%	-355 234
SCCV	PONT THIEFFROY	1 000		51,00%	0
SCCV	SDBI	1 000		51,00%	263 531
SCCV	TALAUDIERE WERY	10 000		51,00%	298 383
SAS	FERNEY VOLTAIRE VEUDAGNE	1 000		51,00%	0
SCCV	ANDRESY RAMEAU	1 000		51,00%	0

Tableau filiales et participations

Forme juridique	Désignation	Capital social	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat dernier exercice clos
Participations (entre 10 et 50%)					
SCCV	ARCHIPEL LOT 05	1 000		50,00%	276 146
SCCV	BEYNOST MALETTES	1 000		50,00%	99 988
SCCV	DE LA CAVEE	1 000		50,00%	0
SCCV	ESPACE HABITAT 1	100		50,00%	-116 239
SCCV	FAR ILOT C	1 000		50,00%	0
SCCV	LES ANSEREUILLLES	1 000		50,00%	0
SCCV	LES PORTES DE LA RUE DE SARRE	1 200		50,00%	0
SCCV	LYON DOCKS	1 000		50,00%	-464
SCCV	MARECHAUX CHARENTON	1 000		50,00%	-166 935
SCCV	MOISSY PARC ARTENOVA	1 000		50,00%	2 284 656
SCCV	MONTREUIL MARCEAU	1 000		50,00%	-462
SCCV	PARIS 06B	200		50,00%	0
SCCV	PLOEMEUR SAINTE ANNE	2 250		50,00%	0
SCCV	RESIDENCE LA LISIERE	1 000		50,00%	0
SCCV	ROSNY B2A	1 000		50,00%	471 381
SCCV	SPRING GRENOBLE	1 000		50,00%	741 987
SARL	MANOIR DU TER	2 250		50,00%	0
SAS	VILLEJUIF VAILLANT COUTURIER	1 000		50,00%	-5 722
SAS	PARIS TOMBE ISSOIRE	1 000		50,00%	0
SCCV	CLAMART CARNETS	1 000		50,00%	-47 529
SCCV	LUISANT FLEMING	1 000		50,00%	95 888
SCCV	GARCHES ALLEE DES JOCKEYS	1 000		49,90%	4 443
SCCV	BOBIGNY PARIS	1 000		49,00%	105 391
SCCV	BONDOUFLE ZAC DU GRAND PARC	1 000		49,00%	-97 450
SCCV	BOURGET LECLERC	1 000		49,00%	165 350
SCCV	PLAN D'AOU CARRE SUD	1 000		45,50%	-23 242
SCCV	VILLIERS LENOIR	1 000		45,00%	82 947
SCCV	CORMEILLES NANCY	1 000		40,00%	0
SCCV	CORMEILLES SARRAIL	1 000		40,00%	0
SCCV	SENLIS ADELAIDE	2 000		40,00%	-20 890
SAS	BSH METZ	1 000		40,00%	0
SCCV	LE CENTRALE C1.7	1 000		33,40%	0
SCCV	129 BD DAVOUT	6 000		33,33%	0
SCCV	CRISTAL SERRIS	1 000		25,00%	-3 639
SCCV	AVRILLE C3	1 600		20,00%	1 078
SCCV	CHAMP DE MANŒUVRE	1 600		20,00%	-29 582
SCCV	DIVATTE	1 600		20,00%	36 815
SCCV	FAMARS	2 000		20,00%	0
SCCV	ILOT 4 DU VERGER	1 600		20,00%	74 957
SCCV	ILOT MAUDES	1 600		20,00%	-20 452
SCCV	INWOOD	1 600		20,00%	-24 169
SCCV	MYPARK	1 600		20,00%	138 933
SCCV	OVALY	1 600		20,00%	762 418
SCCV	REPOS DE CHASSE	1 600		20,00%	25 125
SCCV	SAINT MICHEL	1 600		20,00%	524 081
SCCV	SAMBRON	1 600		20,00%	-18 798
SCCV	SOLMEA	1 600		20,00%	-40 011
SCCV	TANOUARN	1 600		20,00%	-10 326
SCCV	B8 VIA SILVA	1 600		16,00%	31 081

Etat des provisions et dépréciations

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		1 605		1 605
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		1 605		1 605

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	1 605

Etat des provisions et dépréciations

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme	176 544		176 544		
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	176 544		176 544		

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Exploitation	176 544
Financières	
Exceptionnelles	

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		1 605		1 605
Provisions pour risques et charges	176 544		176 544	
Provisions pour dépréciation	1 543 825	215 819		1 759 644
Total	1 720 369	217 424	176 544	1 761 249

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	5 264 437		5 264 437
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	48 501 438	48 501 438	
Autres	64 440 520	64 440 520	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 376 675	4 376 675	
Total	122 583 071	117 318 634	5 264 437

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

14 226

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	11 641 308	11 641 308		
- à plus de 1 an à l'origine	22 294 819	5 677 424	16 617 395	
Emprunts et dettes financières divers (*)	9 808 368	1 213 368	6 025 000	2 570 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 464 644	77 464 644		
Dettes fiscales et sociales	13 586 669	13 586 669		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	407 740	407 740		
Autres dettes (**)	29 877 402	29 877 402		
Produits constatés d'avance	34 457 599	34 457 599		
Total	199 538 549	174 326 154	22 642 395	2 570 000

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 800 000
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	3 145 950
(**) Dont envers les associés	29 117 591

Produits à recevoir

Produits à recevoir

	Montant
FAE CLIENTS TIERS	25 080 714
FAE GROUPE	4 475 539
AAR - FOURNISSEURS TIERS	210 441
AAR - FOURNISSEURS GROUPE	29 459
PRODUITS A RECEVOIR	22 239
PRODUITS A RECEVOIR	24 832
Total	29 843 223

Charges à payer

Charges à payer

	Montant
FNP FOURNISSEURS TIERS	42 816 484
FNP GROUPE	7 524 126
FNP DEPENSES RACCORDEMENT	1 122 781
INT COURUS NON ECHUS	15 011
INTERETS COURUS	49 696
PROVISION PARTICIPATION	538 032
PROVISION PRIMES	1 348 200
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	1 119 106
C3S	295 679
TAXE APPRENTISSAGE	46 759
TAXE AGEFIPH	21 902
CHARGES A PAYER	37 695
AVOIR A ETABLIR GROUPE	415
Total	54 935 885

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA HORS GROUPE	219 289		
CCA GROUPE	4 157 387		
Total	4 376 675		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA-HORS GROUPE	31 008 309		
PCA-GROUPE	3 449 290		
Total	34 457 599		

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	3 000 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 000 000	10,00

Variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	30 000 000,00				30 000 000,00
Réserve légale	979 841,90	305 231,03	305 231,03		1 285 072,93
Réserves générales	3 571 094,59	99 389,58	99 389,58		3 670 484,17
Résultat de l'exercice	6 104 620,61	-6 104 620,61	4 659 241,48	6 104 620,61	4 659 241,48
<i>Dividendes</i>		5 700 000,00			
Provisions réglementées			1 605,07		1 605,07
Total Capitaux Propres	40 655 557,10		5 065 467,16	6 104 620,61	39 616 403,65

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	6 718 201	1 323 084	5 395 117
+ Résultat exceptionnel	-448 470	-108 118	-340 352
- Participations des salariés	538 032	142 509	395 523
Résultat comptable	5 731 698	1 072 457	4 659 241

(*) comporte les crédits d'impôt

(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Engagements financiers

Engagements donnés

Dans le cadre de l'acquisition du brevet auprès de la société FINANCIERE ARTENOVA IMMOBILIER, le prix de cession comprend un montant proportionnel correspond à 1.5% du chiffre d'affaires logements prévisionnel hors taxes généré par les projets remportés avec EVOLUVIE ou intégrant EVOLUVIE jusqu'au 31 mars 2025.

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>DBH4</i>	4 684 052
Avals et cautions	4 684 052
Autres engagements reçus	
Total	4 684 052
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	4 684 052
Engagements assortis de suretés réelles	

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	4 684 052
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	4 684 052

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	1 605
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	1 605
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	833 711
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	833 711
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	208 026
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

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 : 142 personnes.

	Personnel salarié
Cadres	131
Agents de maîtrise et techniciens	11
Total	142

Identité de la société mère-consolidante

Dénomination sociale	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
DB H4	SAS	85 981 950 euros	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 : 3,84 %
- Taux de croissance des salaires : 2,5 %
- Age de départ à la retraite : 66 ans pour les cadres et 64 pour les non cadres
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Rotation moyenne de l'effectif
- Départ volontaire du salarié

La dette actuarielle en matière d'indemnités de fin de carrière pour les salariés peut être déterminée selon la méthode des « unités de crédit projetées » ou « crédits projetés » (conformément à l'IAS19).

La recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, s'applique pour les comptes annuels et les comptes consolidés établis selon les normes comptables françaises.

Fin 2021, l'ANC a modifié cette recommandation en introduisant un choix de méthodes pour la répartition des droits à prestation pour les régimes à prestations définies conditionnant l'octroi d'une prestation à la fois en fonction de l'ancienneté, pour un montant maximal plafonné et au fait qu'un membre du personnel soit employé par l'entité lorsqu'il atteint l'âge de la retraite.

Le groupe DEMATHIEU BARD a adopté la méthode de l'ANC 2021 pour évaluer ses engagements de retraite.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 521 809 euros

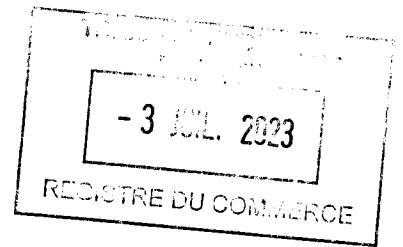
Résultats des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	30 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00
Nombre d'actions ordinaires	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	164 653 966,43	221 854 868,35	181 986 234,23	200 816 523,00	200 623 252,84
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	5 009 187,76	7 007 170,90	7 747 821,99	9 103 774,75	6 738 293,46
Impôts sur les bénéfices	1 509 966,00	1 791 374,00	1 808 889,00	1 670 850,00	1 072 457,00
Participation des salariés	285 058,00	496 881,00	460 702,00	570 038,00	538 032,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	3 267 973,94	4 466 279,58	3 674 574,31	6 104 620,61	4 659 241,48
Résultat distribué	2 610 000,00	3 600 000,00	3 450 000,00	5 700 000,00	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	1,07	1,57	1,83	2,29	1,71
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	1,09	1,49	1,22	2,03	1,55
Dividende distribué	0,87	1,20	1,15	1,90	
Personnel					
Effectif salariés	107	115	138	137	142
Montant de la masse salariale	7 558 201,89	8 948 025,00	9 605 571,87	10 051 856,89	11 199 448,64
Montant des sommes versées en avantages sociaux	3 469 979,50	4 144 676,74	4 401 389,96	4 697 500,51	5 121 969,10

DEMATHIEU 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
DU 20 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à **4 659 241,48 €** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	4 659 241,48 €
A la dotation du compte « Réserve légale » A hauteur de 5 % du résultat Lequel est ainsi porté à 1 518 035,00 €	232 962,07 €
A titre de dividendes Soit 1,10 € par action	3 300 000,00 €
Et le solde, soit En totalité au compte « Autres Réserves » Qui s'élève ainsi à 4 796 763,58 € .	1 126 279,41 €

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 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 3 300 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

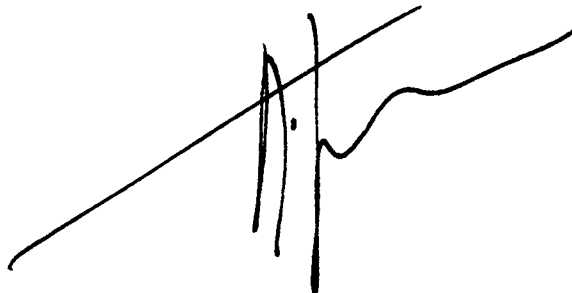
Conformément à l'article 243 bis du CGI, l'Assemblée Générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

EXERCICE	DIVIDENDES	ELIGIBLES A LA REFACTION 40 %	NON ELIGIBLES A LA REFACTION
31/12/2019	3 600 000 €	-	3 600 000 €
31/12/2020	3 450 000 €	-	3 450 000 €
31/12/2021	5 700 000 €	-	5 700 000 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 juin 2023

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

**Certifié conforme
La Présidente
Pour la société DBH4
Monsieur Philippe JUNG**

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a series of vertical and curved lines, representing the name Philippe JUNG.

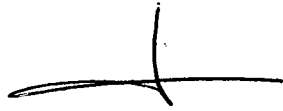
Déposé au greffe du Tribunal de Commerce de Metz
sous le N° **2313403**

MAZARS

Metz, le **06/03/23**.....

Le Greffier

SECEF



DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

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 1 000 000 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
17 rue Venizélos - 57950 Montigny-lès-Metz
RCS Metz : 353 708 746

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'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 2022, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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.

- Les titres de participation figurant à l'actif du bilan de votre société ont été évalués conformément à la note « règles et méthodes comptables - participations, titres immobilisés, valeurs mobilières » décrite dans l'annexe. Nous avons procédé à des appréciations spécifiques des éléments pris en considération pour les estimations des valeurs d'inventaires et, le cas échéant, vérifié le calcul des provisions pour dépréciation. Ces appréciations n'appellent pas de remarque particulière de notre part, tant au regard de la méthodologie appliquée que du caractère raisonnable des évaluations retenues.
- 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 prendre connaissance des procédures de contrôle interne associées et 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 du président 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.441-6 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 le président.

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 omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

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

Les Commissaires aux comptes **28 avril 2023**

MAZARS

Paris La Défense,

DocuSigned by:
Johanna DARMON
EAC2FEFC31074D8...

Johanna DARMON

Associée

SECEF

Nancy,

DocuSigned by:
Alain MIGOT
B32A78C32B5647B...

Alain MIGOT

Associé

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

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

YZICO VERDUN - Actipole Verdun Sud - 1 rue Daniel Mornet - BP 70057 - 55100 Verdun

Tél. 03 29 86 01 90 - Courriel : verdun@yzico.fr - Site Internet : www.yzico.fr

SAS au capital de 17 517 000,00 € - inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables du Grand Est et de l'Île-de-France.

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Est - SIREN N°790 659 098 RCS Nancy - TVA intracommunautaire FR 28 790 659 098

Comptes annuels

2022

COMPTES ANNUELS

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
*ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 192 980	1 548 997	643 983	1 037 983
Immobilisations corporelles				
Constructions	150 843	65 622	85 222	100 952
Autres immobilisations corporelles	208 197	175 572	32 626	50 578
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15 211 732	413 503	14 798 228	4 996 771
Prêts				14 226
Autres immobilisations financières	5 264 437		5 264 437	3 754 250
Total	23 028 189	2 203 693	20 824 496	9 954 761
*ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
En cours de production de services	17 597 874	194 641	17 403 233	8 034 268
Produits intermédiaires et finis	42 862 297	900 000	41 962 297	54 193 865
Créances				
Clients et comptes rattachés	48 501 438	101 500	48 399 938	47 422 392
Fournisseurs débiteurs	995 676		995 676	1 169 347
Personnel	10 460		10 460	6 150
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	11 265 106		11 265 106	12 317 274
Autres créances	52 169 278	150 000	52 019 278	47 843 228
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 748 545		4 748 545	4 937 940
Disponibilités	37 149 487		37 149 487	36 137 993
Charges constatées d'avance	4 376 675		4 376 675	2 179 783
Total	219 676 837	1 346 141	218 330 697	214 242 240
*COMPTES DE REGULARISATION				
Total				
TOTAL ACTIF	242 705 026	3 549 834	239 155 193	224 197 001

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	30 000 000	30 000 000
Réserve légale	1 285 073	979 842
Autres réserves	3 670 484	3 571 095
Résultat de l'exercice	4 659 241	6 104 621
Provisions réglementées	1 605	
Total	39 616 404	40 655 557
*AUTRES FONDS PROPRES		
Total		
*PROV./ RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		176 544
Total		176 544
*DETTES		
<i>Emprunts</i>	22 294 819	25 438 979
<i>Découverts et concours bancaires</i>	11 641 308	12 568 107
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	33 936 127	38 007 086
Emprunts et dettes financières diverses	9 808 368	58 368
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	29 117 591	21 728 530
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	240	1 918 800
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 464 644	76 043 891
<i>Personnel</i>	2 277 033	2 042 572
<i>Organismes sociaux</i>	2 935 261	2 830 370
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	8 204 911	8 613 186
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	169 464	171 099
Dettes fiscales et sociales	13 586 669	13 657 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	407 740	702 270
Autres dettes	759 811	897 347
Produits constatés d'avance	34 457 599	30 351 380
Total	199 538 789	183 364 900
TOTAL PASSIF	239 155 193	224 197 001

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	200 623 253	100,00	200 816 523	100,00	-193 270	-0,10
CHIFFRE D'AFFAIRES	200 623 253	100,00	200 816 523	100,00	-193 270	-0,10
Production stockée	-2 862 603	-1,43	82 876	0,04	-2 945 478	NS
Total	197 760 650	98,57	200 899 399	100,04	-3 138 748	-1,56
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de matières premières	15 880 467	7,92	17 831 518	8,88	-1 951 051	-10,94
Total	15 880 467	7,92	17 831 518	8,88	-1 951 051	-10,94
MARGE SUR M/SES ET MAT	181 880 183	90,66	183 067 881	91,16	-1 187 697	-0,65
PRODUITS						
Subventions d'exploitation	153 789	0,08	145 710	0,07	8 079	5,54
Autres produits	520 050	0,26	1 046 181	0,52	-526 131	-50,29
Total	673 839	0,34	1 191 891	0,59	-518 052	-43,46
CHARGES						
Autres achats et charges externes	159 726 720	79,62	160 007 314	79,68	-280 594	-0,18
Impôts, taxes et versements assimilés	3 028 368	1,51	3 943 647	1,96	-915 279	-23,21
Salaires et Traitements	11 199 449	5,58	10 051 857	5,01	1 147 592	11,42
Charges sociales	5 121 969	2,55	4 697 501	2,34	424 469	9,04
Amortissements et provisions	427 683	0,21	1 275 640	0,64	-847 957	-66,47
Autres charges	345 740	0,17	511 230	0,25	-165 490	-32,37
Total	179 849 928	89,65	180 487 188	89,88	-637 260	-0,35
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 704 094	1,35	3 772 584	1,88	-1 068 489	-28,32
Produits financiers	1 289 297	0,64	1 288 881	0,64	417	0,03
Charges financières	1 438 523	0,72	923 992	0,46	514 531	55,69
Résultat financier	-149 225	-0,07	364 889	0,18	-514 114	-140,90
Quote-part rslt financier op.en commun	4 163 332	2,08	4 601 714	2,29	-438 383	-9,53
RESULTAT COURANT	6 718 201	3,35	8 739 187	4,35	-2 020 987	-23,13
Produits exceptionnels	1 553		36 030	0,02	-34 477	-95,69
Charges exceptionnelles	450 024	0,22	429 709	0,21	20 314	4,73
Résultat exceptionnel	-448 470	-0,22	-393 679	-0,20	-54 791	13,92
Participation des salariés	538 032	0,27	570 038	0,28	-32 006	-5,61
Impôts sur les bénéfices	1 072 457	0,53	1 670 850	0,83	-598 393	-35,81
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 659 241	2,32	6 104 621	3,04	-1 445 379	-23,68

Comptes annuels

2022

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 31/12/2022, dont le total est de 239 155 193 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 4 659 241 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

Ces comptes annuels ont été établis le 23/03/2023 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

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 obtenue est inférieure à la valeur d'actif, une provision pour

Règles et méthodes comptables

dépréciation est comptabilisée.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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 et stocks de produits finis

Le montant des en-cours de production de services s'élevant à un montant brut de 58 070 395 € se décompose de la manière suivante :

- un stock d'études en-cours pour un montant de 17 597 874 € correspondant aux affaires maîtrisés (back log).
- un stock de travaux en-cours pour un montant de 40 472 521 € correspondant aux affaires traitées régies par la méthode de comptabilisation à l'avancement des contrats à long terme.

Il existait un stock de produits finis au 31 décembre 2022 pour une valeur brute de 2 389 776 euros.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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 2022, l'avance de trésorerie effectuée par le groupe à la société DB IMMOBILIER s'élevait à un montant de 26 500 000 €. Elle est comptabilisée en dettes financières.

Au 31 décembre 2021, l'avance de trésorerie effectuée par le groupe à la société DB IMMOBILIER s'élevait à un montant de 20 000 000 €. 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.

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'avancements du projet.

Pénalités de retard de marché

Depuis l'exercice 2021, la société DB IMMOBILIER a décidé de suivre la position de la CNCC sur la comptabilisation des pénalités de retard sur les marchés de construction.

Ces pénalités sont inhérentes à l'activité courante de l'entité et ne sont pas liées à un événement majeur et inhabituel. Elles sont donc désormais classées en résultat d'exploitation et non en résultat exceptionnel.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice

La société DB IMMOBILIER a acquis 35% des titres CAP HORN PROMOTION pour une valeur de 9 800 000 euros.

Pour financer cette acquisition, DB H4 a consenti un prêt de 9 800 000 euros à DB IMMOBILIER.

Cette dette a été comptabilisée en emprunts et dettes financières diverses.

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.

Risques climatiques

DEMATHIEU BARD a adhéré au Global Compact des Nations Unies en décembre 2017 et a présenté sa première communication sur le progrès (COP) en février 2019.

La politique développement durable de DEMATHIEU BARD adoptée en 2021 repose sur quatre piliers :

- Réduire son empreinte écologique, c'est-à-dire empreinte carbone et environnementale.
- Développer la construction durable, à travers la conception responsable et l'innovation durable.
- Affirmer ses valeurs RSE à travers sa politique RH, des achats responsables, la prévention et la sécurité, l'éthique et la conformité.
- Contribuer au développement des territoires en animant le dialogue avec les parties prenantes.

La charte environnementale adoptée par le Groupe rappelle que celui-ci est conscient des indispensables évolutions que la lutte contre le changement climatique implique. Dans ses activités, DEMATHIEU BARD et ses filiales s'engagent à mettre en œuvre les outils nécessaires à l'atteinte des plus hauts standards environnementaux en matière de préservation des ressources naturelles, de consommation énergétique et de gestion des déchets. Les objectifs assignés aux bureaux d'étude intégrés ou extérieurs comportent l'obligation d'optimiser la performance énergétique des bâtiments et de limiter l'empreinte environnementale des ouvrages, au-delà même des réquisitions des cahiers des charges établies par les clients.

En 2021, pour mémoire, le Groupe a franchi une étape dans l'optimisation de ses performances énergétiques sur ses chantiers et dans ses agences, grâce au déploiement d'un outil de supervision des consommations d'énergie en France et à Luxembourg. Un suivi mensuel des données de consommation de carburants, d'énergie ainsi que la consommation d'eau pour chaque entité permet de prendre des actions d'optimisation.

En 2022, DEMATHIEU BARD a conservé la médaille d'or pour sa performance RSE. La plateforme de notation ECOVADIS nous a attribué le score de 72/100. La médaille d'or est attribuée aux entreprises évaluées dont le score est compris entre 67 et 74, soit 5% d'entre elles, sur 4 critères : les préoccupations environnementales, la politique de Ressources Humaines, de formation et de sécurité, l'éthique ainsi que la mise en place d'une stratégie d'achats responsables.

DEMATHIEU BARD travaille sur les futures exigences réglementaires européennes en se faisant accompagner par des experts externes dans le but de construire un reporting carbone de ses activités et de mettre en place les éléments de la taxonomie verte.

Prise en compte des résultats de SCCV

DB Immobilier appréhende comptablement les résultats 2022 de ces SCCV dès l'année 2022.

Appartenance à un groupe fiscalement intégré

Depuis le 1er janvier 2018, un groupe d'intégration fiscale a été créé avec DBH4 comme société tête de groupe.

La société DBH4, 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

Faits caractéristiques

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.

Convention de croupier

Il existe des conventions de croupier en vertu de l'article 1861 du Code civil au sein de DB Immobilier. DB Immobilier s'est associée à une tierce personne dans des sociétés de projets. Le croupier forme avec l'associé qui lui a cédé une partie des droits sociaux une « sous-société » distincte de la société principale.

L'associé cédant et le croupier doivent mentionner la quote-part leur revenant au titre de la convention de croupier dans leur déclaration de revenu global.

A ce titre, la quote-part de résultat revenant à DB Immobilier a été intégrée dans les comptes 2022.

Evènements postérieurs

Depuis le 31 décembre 2022, date de clôture de l'exercice, aucun événement significatif n'est à signaler.

Conflit entre la Russie et l'Ukraine

Les conséquences financières directes du conflit entre la Russie et l'Ukraine sont limitées pour le groupe DEMATHIEU BARD, son exposition à ces deux pays n'étant pas significative.

Environnement économique

Le contexte macro-économique inflationniste et incertain rend le groupe DEMATHIEU BARD particulièrement attentif sur les impacts que peuvent avoir les augmentations de prix des matières premières, la hausse des coûts de l'énergie, les ruptures dans les chaînes d'approvisionnement des matériaux mais également la hausse des taux d'intérêts.

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	2 192 980			2 192 980
Immobilisations incorporelles	2 192 980			2 192 980
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	150 843			150 843
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	208 197			208 197
Immobilisations corporelles	359 041			359 041
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	5 344 456	9 869 165	1 889	15 211 732
- Prêts et autres immobilisations financières	3 768 476	2 328 615	832 654	5 264 437
Immobilisations financières	9 112 931	12 197 780	834 543	20 476 169
ACTIF IMMOBILISE	11 664 952	12 197 780	834 543	23 028 189

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	1 154 997	394 000		1 548 997
Immobilisations incorporelles	1 154 997	394 000		1 548 997
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	49 891	15 731		65 622
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	157 620	17 952		175 572
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	207 511	33 683		241 193
ACTIF IMMOBILISE	1 362 507	427 683		1 790 190

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)	1 605						1 605
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	1 605						1 605

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				



SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER

Comptes annuels

Tableau 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	ARTENOVA IMMOBILIER	10 000		100,00%	1 829
SAS	STRASBOURG ROTONDE	1 000		99,90%	321 532
SCCV	S1.2. PALAISEAU - (anciennement CAIUS FRAI	10 000		99,90%	207 110
SCCV	SAINT MARTIN D'HERES	1 000		99,90%	10 998
SCCV	AUX OURS	2 000		99,50%	-124 449
SCCV	LE CLOS DE LA GARE	1 000		99,00%	51 421
SCCV	BLR DEMMLER	1 000		99,00%	0
SCCV	DIEPPE THIERS	1 000		99,00%	34 916
SCCV	LES 2 ALPES AIGLON	1 000		99,00%	-53 417
SCCV	NANCY LOUIS BRAILLE	1 000		99,00%	-2 580
SNC	PICTO FERNEY	1 000		99,00%	0
SCCV	SENLIS NORD 2	1 000		99,00%	-55
SCCV	MULHOUSE - RUE DE L'EST	152		99,00%	124 140
SCCV	HAUTELUCE LES SAISIES	1 000		90,00%	0
SCCV	TASSIN POLY	1 000		90,00%	58 676
SCCV	MASSY NEW BERGSON	1 000		80,00%	0
SCCV	GIF OMEGA	30 000		80,00%	0
SCCV	69 AVENUE DE STRASBOURG	1 000		75,00%	0
SCCV	CHEMIN DE BLORY	1 000		75,00%	331 815
SCCV	LE PERREUX AL	1 000		75,00%	0
SCCV	SAINTE CATHERINE CŒUR DE VILLE	1 000		75,00%	0
SCCV	CHINAILLON GRAND-BORNAND	1 000		70,00%	0
SCCV	EPINAY JOFFRE	1 000		70,00%	-66 782
SCCV	MERIGNAC BOILEAU	1 000		70,00%	-30 404
SCCV	ROYALE ARBRE SEC	1 000		70,00%	0
SCCV	CERGY PERGOLA	1 000		65,00%	314 179
SCCV	MAISON-LAFFITTE GALLIENI	1 000		60,00%	0
SCCV	MONTREUIL LAURIAU	1 000		60,00%	792 680
SCCV	SENLIS NORD 1	1 000		60,00%	0
SCCV	SENLIS SUD	1 000		60,00%	0
SCCV	SAINT ETIENNE BERGSON	1 000		58,00%	194 668
SCCV	ANSTAING DAMAFLOR	1 000		55,00%	0
SCCV	COLOMBES AVENUE DE L'EUROPE	1 000		52,00%	99 145
SCCV	CANTEBNE LOT 1	1 000		51,00%	0
SCCV	CHAMOUE III	1 000		51,00%	26 345
SCCV	CONFLANS RENOUVEAU	1 000		51,00%	-4 623
SCCV	LE PECQ RUE DE PARIS	1 000		51,00%	-355 234
SCCV	PONT THIEFFROY	1 000		51,00%	0
SCCV	SDBI	1 000		51,00%	263 531
SCCV	TALAUDIERE WERY	10 000		51,00%	298 383
SAS	FERNEY VOLTAIRE VEUDAGNE	1 000		51,00%	0
SCCV	THUROT LOT 15	1 000		51,00%	0
SCCV	ANDRESY RAMEAU	1 000		51,00%	0

Tableau filiales et participations

Forme juridique	Désignation	Capital social	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat dernier exercice clos
Participations (entre 10 et 50%)					
SCCV	ARCHIPEL LOT 05	1 000		50,00%	276 146
SCCV	ARCHIPEL BRS	2 000		50,00%	0
SCCV	ARCHIPEL BUREAUX	2 000		50,00%	0
SCCV	BEYNOST MALETES	1 000		50,00%	99 988
SCCV	DE LA CAVÉE	1 000		50,00%	0
SCCV	ESPACE HABITAT 1	100		50,00%	-116 239
SCCV	FAR ILOT C	1 000		50,00%	0
SCCV	LES ANSÈREUILLES	1 000		50,00%	0
SCCV	LES PORTES DE LA RUE DE SARRE	1 200		50,00%	0
SCCV	LYON DOCKS	1 000		50,00%	-464
SCCV	MARECHAUX CHARENTON	1 000		50,00%	-166 935
SCCV	MOISSY PARC ARTENOVA	1 000		50,00%	2 284 656
SCCV	MONTREUIL MARCEAU	1 000		50,00%	-462
SCCV	PARIS 06B	200		50,00%	0
SCCV	PARIS RUE DE RETRAIT	1 000		50,00%	0
SCCV	PLOEMEUR SAINTE ANNE	2 250		50,00%	0
SCCV	RESIDENCE LA LISIERE	1 000		50,00%	0
SCCV	ROSNY B2A	1 000		50,00%	471 381
SCCV	SPRING GRENOBLE	1 000		50,00%	741 987
SARL	MANOIR DU TER	2 250		50,00%	0
SAS	VILLEJUIF VAILLANT COUTURIER	1 000		50,00%	-5 722
SAS	PARIS TOMBE ISSOIRE	1 000		50,00%	0
SCCV	CLAMART CARNETS	1 000		50,00%	-47 529
SCCV	LUSANT FLEMING	1 000		50,00%	95 888
SCCV	GARCHES ALLÉE DES JOCKEYS	1 000		49,90%	4 443
SCCV	CRISTAL SERRIS	1 000		49,90%	-3 639
SCCV	BOBIGNY PARIS	1 000		49,00%	105 391
SCCV	BONDOUFLE ZAC DU GRAND PARC	1 000		49,00%	-97 450
SCCV	BOURGET LECLERC	1 000		49,00%	165 350
SCCV	PAYSAGES	50 000		49,00%	0
SCCV	PLAN D'AOU CARRE SUD	1 000		45,50%	-23 242
SCCV	VILLIERS LENOIR	1 000		45,00%	82 947
SCCV	CORMEILLES NANCY	1 000		40,00%	0
SCCV	CORMEILLES SARRAIL	1 000		40,00%	0
SCCV	SENLIS ADELAIDE	2 000		40,00%	-20 890
SAS	BSH METZ	1 000		40,00%	0
SCCV	MAGNANVILLE - LES BROSES	1 000		39,00%	0
SCCV	ARCHIPEL LLI	2 000		37,50%	0
SAS	CAP HORN PROMOTION	240 000		35,00%	2 610 165
SCCV	LE CENTRALE C1.7	1 000		33,40%	0
SCCV	129 BD DAVOUT	6 000		33,33%	0
SCCV	LE CENTRAL C1.4	1 000		33,30%	
SCCV	LE CENTRAL C1.5A	1 000		33,30%	
SARL	ADF AETHICA DEVELOPPEMENT FONCIER	1 600		20,00%	-63 643
SARL	ADILTZ	10 000		20,00%	2 247
SAS	AETHICA CENTRE FONCIER	1 600		20,00%	-13 137
SCCV	AVRILLE C3	1 600		20,00%	1 078
SCCV	BELLE FONTAINE 1	10 000		20,00%	-5 289
SCCV	CHAMP DE MANŒUVRE	1 600		20,00%	-29 582
SAS	CLOS CANAL	1 600		20,00%	352 952
SCCV	COULMIERS	100		20,00%	-22 105
SCCV	DIVATTE	1 600		20,00%	36 815
SCCV	DT 6 NANTES	1 600		20,00%	7 090
SCCV	DU CEDRE CHOLET	1 600		20,00%	
SCCV	FAMARS	2 000		20,00%	0
SCCV	HOTEL LEVESQUE	1 600		20,00%	-7 340
SCCV	ILOT 4 DU VERGER	1 600		20,00%	74 957
SCCV	ILOT MAUDES	1 600		20,00%	-20 452
SCCV	INWOOD	1 600		20,00%	-24 169
SCCV	LE TEMPLE	1 600		20,00%	0
SAS	MERMOZ	1 600		20,00%	-31 019
SCCV	MYPARK	1 600		20,00%	138 933
SCCV	NOMINOE	1 600		20,00%	0
SCCV	OVALY	1 600		20,00%	762 418
SAS	PROCEA	1 600		20,00%	-382
SCCV	REPOS DE CHASSE	1 600		20,00%	25 125

**SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER****Comptes annuels****Tableau filiales et participations**

Forme juridique	Désignation	Capital social	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat dernier exercice clos
SAS	RIVEO	1 600		20,00%	-30 223
SCCV	SAINT MICHEL	1 600		20,00%	524 081
SCCV	SAMBRON	1 600		20,00%	-18 798
SCCV	SOLMEA	1 600		20,00%	-40 011
SCCV	TANOUARN	1 600		20,00%	-10 326
SAS	AETHICA	5 788 800		19,14%	0
SAS	LIMAGINN	20 000		17,00%	0
SCCV	B8 VIA SILVA	1 600		16,00%	31 081
SARL	TASSIGNY	1 600		16,00%	0
SCI	TRALLUX IMMOBILIER	5 800 000		10,34%	3 500 128
SAS	LIZE	1 000		10,00%	0

Etat des provisions et dépréciations

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		1 605		1 605
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		1 605		1 605
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		1 605		

Etat des provisions et dépréciations

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme	176 544		176 544		
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	176 544		176 544		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			176 544		
Financières					
Exceptionnelles					

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		1 605		1 605
Provisions pour risques et charges	176 544		176 544	
Provisions pour dépréciation	1 543 825	215 819		1 759 644
Total	1 720 369	217 424	176 544	1 761 249

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	5 264 437		5 264 437
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	48 501 438	48 501 438	
Autres	64 440 520	64 440 520	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 376 675	4 376 675	
Total	122 583 071	117 318 634	5 264 437
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	14 226		

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	11 641 308	11 641 308		
- à plus de 1 an à l'origine	22 294 819	5 677 424	16 617 395	
Emprunts et dettes financières divers (*)	9 808 368	1 213 368	6 025 000	2 570 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 464 644	77 464 644		
Dettes fiscales et sociales	13 586 669	13 586 669		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	407 740	407 740		
Autres dettes (**)	29 877 402	29 877 402		
Produits constatés d'avance	34 457 599	34 457 599		
Total	199 538 549	174 326 154	22 642 395	2 570 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 800 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	3 145 950			
(**) Dont envers les associés	29 117 591			

Produits à recevoir

Produits à recevoir

	Montant
FAE CLIENTS TIERS	25 080 714
FAE GROUPE	4 475 539
AAR - FOURNISSEURS TIERS	210 441
AAR - FOURNISSEURS GROUPE	29 459
PRODUITS A RECEVOIR	22 239
PRODUITS A RECEVOIR	24 832
Total	29 843 223

Charges à payer

Charges à payer

	Montant
FNP FOURNISSEURS TIERS	42 816 484
FNP GROUPE	7 524 126
FNP DEPENSES RACCORDEMENT	1 122 781
INT COURUS NON ECHUS	15 011
INTERETS COURUS	49 696
PROVISION PARTICIPATION	538 032
PROVISION PRIMES	1 348 200
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	1 119 106
C3S	295 679
TAXE APPRENTISSAGE	46 759
TAXE AGEFIPH	21 902
CHARGES A PAYER	37 695
AVOIR A ETABLIR GROUPE	415
Total	54 935 885

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA HORS GROUPE	219 289		
CCA GROUPE	4 157 387		
Total	4 376 675		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA-HORS GROUPE	31 008 309		
PCA-GROUPE	3 449 290		
Total	34 457 599		

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	3 000 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 000 000	10,00

Variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	30 000 000,00				30 000 000,00
Réserve légale	979 841,90	305 231,03	305 231,03		1 285 072,93
Réserves générales	3 571 094,59	99 389,58	99 389,58		3 670 484,17
Résultat de l'exercice	6 104 620,61	-6 104 620,61	4 659 241,48	6 104 620,61	4 659 241,48
<i>Dividendes</i>		5 700 000,00			
Provisions réglementées			1 605,07		1 605,07
Total Capitaux Propres	40 655 557,10		5 065 467,16	6 104 620,61	39 616 403,65

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	6 718 201	1 323 084	5 395 117
+ Résultat exceptionnel	-448 470	-108 118	-340 352
- Participations des salariés	538 032	142 509	395 523
Résultat comptable	5 731 698	1 072 457	4 659 241

(*) comporte les crédits d'impôt
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Engagements financiers

Engagements donnés

Dans le cadre de l'acquisition du brevet auprès de la société FINANCIERE ARTENOVA IMMOBILIER, le prix de cession comprend un montant proportionnel correspond à 1.5% du chiffre d'affaires logements prévisionnel hors taxes généré par les projets remportés avec EVOLUVIE ou intégrant EVOLUVIE jusqu'au 31 mars 2025.

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>DBH4</i>	4 684 052
Avals et cautions	4 684 052
Autres engagements reçus	
Total	4 684 052
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	4 684 052
Engagements assortis de suretés réelles	

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	4 684 052
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	4 684 052

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	1 605
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	1 605
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	833 711
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	833 711
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	208 026
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

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 : 142 personnes.

	Personnel salarié
Cadres	131
Agents de maîtrise et techniciens	11
Total	142

**SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER****Comptes annuels****Identité de la société mère-consolidante**

Dénomination sociale	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
DB H4	SAS	85 981 950 euros	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 : 3,84 %
- Taux de croissance des salaires : 2,5 %
- Age de départ à la retraite : 66 ans pour les cadres et 64 pour les non cadres
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Rotation moyenne de l'effectif
- Départ volontaire du salarié

La dette actuarielle en matière d'indemnités de fin de carrière pour les salariés peut être déterminée selon la méthode des « unités de crédit projetées » ou « crédits projetés » (conformément à l'IAS19).

La recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, s'applique pour les comptes annuels et les comptes consolidés établis selon les normes comptables françaises.

Fin 2021, l'ANC a modifié cette recommandation en introduisant un choix de méthodes pour la répartition des droits à prestation pour les régimes à prestations définies conditionnant l'octroi d'une prestation à la fois en fonction de l'ancienneté, pour un montant maximal plafonné et au fait qu'un membre du personnel soit employé par l'entité lorsqu'il atteint l'âge de la retraite.

Le groupe DEMATHIEU BARD a adopté la méthode de l'ANC 2021 pour évaluer ses engagements de retraite.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 521 809 euros

