

Bordereau attestant l'exactitude des informations - METZ - 5751 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 22/05/2025 - 1744 - 2006 B 01328 - 493 339 279 - DEMATHIEU BARD PLACEMENT

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	6 459		6 459	6 449
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	728 291		728 291	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières	734 750		734 750	6 449
ACTIF IMMOBILISE	734 750		734 750	6 449
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	8 612		8 612	250 884
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	8 612		8 612	250 884
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	3 876		3 876	6 888
Total disponibilités et divers	3 876		3 876	6 888
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	12 488		12 488	257 773
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	747 239		747 239	264 222

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 250 000	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 831	1 831
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	4 248	(34 086)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(10 845)	38 335
<i>Total situation nette</i>	<i>245 235</i>	<i>256 080</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	245 235	256 080
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	490 099	
Emprunts et dettes financières divers	5 082	2 593
<i>Total dettes financières</i>	<i>495 181</i>	<i>2 593</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 803	4 101
Dettes fiscales et sociales		1 417
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>6 803</i>	<i>5 518</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10	30
Autres dettes	9	
<i>Total dettes diverses</i>	<i>19</i>	<i>30</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	502 004	8 141
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	747 239	264 222

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				
Autres produits (1) (11)				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)				
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			5 272	4 730
<i>Total charges externes</i>			5 272	4 730
Impôts, taxes et versements assimilés				
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales (10)				
<i>Total charges de personnel</i>				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>				
Autres charges (12)				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			5 272	4 730
RESULTAT D'EXPLOITATION			(5 272)	(4 730)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée			363	1 808
Perte supportée ou bénéfice transféré			4 574	1 182
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			6 774	1 015
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			6 774	1 015
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			8 136	438
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			8 136	438
RESULTAT FINANCIER			(1 362)	576
RESULTAT COURANT			(10 845)	(3 528)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10	582 232
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	10	582 232
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10	538 951
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10	538 951
RESULTAT EXCEPTIONNEL		43 280
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		1 417
TOTAL DES PRODUITS	7 148	585 056
TOTAL DES CHARGES	17 993	546 721
BENEFICE ou PERTE	(10 845)	38 335

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

Identification de l'entreprise

Désignation de la société : DEMATHIEU BARD PLACEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 747.239€.

Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de :
-10.845€ au Bilan 2023.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/03/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

DEMATHIEU BARD PLACEMENT
31/12/2023

Règles et méthodes comptables

Règles générales

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

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

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le Code de Commerce – PCG ANC N°2014-03 du 05 juin 2014
- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 :
 - o Sur les passifs
 - o Sur les amortissements et la dépréciation des actifs
 - o Sur la définition, la comptabilisation des actifs

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Dépréciations

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

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.

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 31/12/2023, l'avance de trésorerie effectuée par le Groupe à la société DEMATHIEU BARD PLACEMENT s'élève à 490.000€.

Au 31/12/2022, l'avance de trésorerie effectuée par la société DEMATHIEU BARD PLACEMENT au Groupe s'élève à 240.000€.

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.

Tous les passifs connus sont inclus dans les états financiers et les provisions et indications complémentaires figurant à ce titre dans les états financiers reflètent la situation future estimée la plus probable en cohérence avec les décisions prises ou les actions envisagées.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Liens avec l'environnement

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

Risques climatiques

Le groupe 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, 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 permettent de prendre des actions d'optimisation.

En 2023, DEMATHIEU BARD a conservé la médaille d'or pour sa performance RSE. La plateforme de notation ECOVADIS nous a attribué le score de 74/100. La médaille d'or est attribuée aux entreprises évaluées figurant dans le top 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.

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.

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 2 pays n'étant pas significative.

Evènements économique

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

Evènements postérieurs à la clôture

Depuis le 31 décembre 2023, date de clôture de l'exercice, aucun évènement particulier n'est à signaler.

Résultat de l'exercice

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

2023

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	747 239
TOTAL DES PRODUITS	7 148
TOTAL DES CHARGES	17 894
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(10 845)

Etat de l'actif immobilisé

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

2023

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des locaux				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	6 449	20	10	6 459
Autres titres immobilisés		728 291		728 291
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	6 449	728 311	10	734 751
TOTAL GENERAL	6 449	728 311	10	734 751

Etat des créances et dettes

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

2023

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	8 612	8 612		250 355
Débiteurs divers				530
Total actif circulant	8 612	8 612		250 884
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	8 612	8 612		250 884
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cr					
- à un an maximum	490 099	490 099			
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés	6 804	6 804			4 101
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes so					
Impôts sur les bénéfices					1 417
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obbligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rat	10	10			30
Groupe et associés (2)	5 082	5 082			2 594
Autres dettes	9	9			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	502 004	502 004			8 142
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux as					

© Imole - Tout droit réservé

DEMATHIEU BARD PLACEMENT
31/12/2023

Charges à payer

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

2023

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 604	4 101
Dettes fiscales et sociales		
Total dettes d'exploitation	6 604	4 101
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10	30
Autres dettes	9	
Total dettes diverses	19	30
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	6 623	4 131

Composition du capital social

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Claire H-1	crées pendant l'exercice H	remboursés pendant l'exercice H		
Actions ordinaires	25 000			25 000	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	25 000			25 000	

Variation des capitaux propres

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	217 745
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	38 335
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	256 080
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	256 080
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	(10 645)
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	245 235
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(10 645)
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(10 645)

2. Analyse - Tableau annexé

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

31/12/2023

Ventilation des l'impôt sur les bénéfices

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

2023

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(10 845)		(10 845)		(10 845)	(3 528)
Résultat exceptionnel						43 281
Résultat comptable (hors participation)	(10 845)		(10 845)		(10 845)	39 752
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	(10 845)		(10 845)		(10 845)	39 752
Autres						
Total autres						
Total général	(10 845)		(10 845)		(10 845)	39 752

Notes sur les éléments exceptionnels

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

2023

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	10	538 952
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	10	538 952
Autres charges exceptionnelles		
Maïs provenant de clauses d'indexation		
Lois		
Maïs provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	10	538 952

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	10	582 232
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	10	582 232
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	10	582 232

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2023			2022		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion						
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	10	10		582 232	538 952	43 281
Résultat sur autres éléments exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	10	10		582 232	538 952	43 281
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles						
Transferts de charges exceptionnelles						
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels						
TOTAL	10	10		582 232	538 952	43 281

© Impta - Tout droit réservé

Identification de la société mère - consolidante

DEMATHEU BARD PLACEMENT

2 023

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	DEMATHEU BARD HOLDING 4 - 17 RUE VENIZELOS 57950 MONTIGNY-LES-METZ	100%

© Imake - Tous droits réservés

Résultats des cinq derniers exercices

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

2023

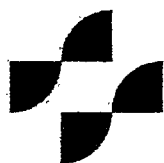
RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications			2021	2022	2023
Capital en fin d'exercice					
Capital social		250 000	250 000	250 000	250 000
Nombre des actions ordinaires existantes		25 000	25 000	25 000	25 000
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
Nombre maxi d'actions futures à créer :					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes					
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions		(10 521)	22 089	39 752	(10 845)
Impôt sur les bénéfices				1 417	
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions		(10 521)	22 089	38 335	(10 845)
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions			1	2	
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice					
Sommes versées au titre des avantages sociaux					

© Invoia - Tableau annexé

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

31/12/2023



SECEF

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

SAS au capital de 250 000 €

Siège social : 17 Rue Venizélos - 57950 MONTIGNY LES METZ

RCS METZ TI 493 339 279

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Nos bureaux : 3 Rue de Turique, 54000 **Nancy** (03 83 98 65 25) | 1 Rue Saint Laurent, 54700 **Pont-A-Mousson** (03 83 81 07 73) |
16 Av. Sébastopol, 57070 **Metz** (03 87 30 24 75) | secef@secef.fr | Retrouvez nous avec toute l'actualité sur www.secef.fr

SECEF | 3 Rue de Turique, 54000 Nancy | SARL au capital de 1.000.000 Euros | SIREN 759 800 451 RCS Nancy | Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Grand Est | Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Est | Inscrite sur la liste des Experts Judiciaires près la Cour d'Appel de Nancy
Membre du groupement **Absoluce** en France et **INAA** à l'international (International Association of independent Accounting firms)



DEMATHIEU BARD PLACEMENT

SAS au capital de 250 000 €

Siège social : 17 Rue Venizélos - 57950 MONTIGNY LES METZ

RCS METZ TI 493 339 279

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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

Opinion

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour



fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Nancy, le 24 Mai 2024

Le Commissaire aux comptes
SECEF

Alain MIGOT

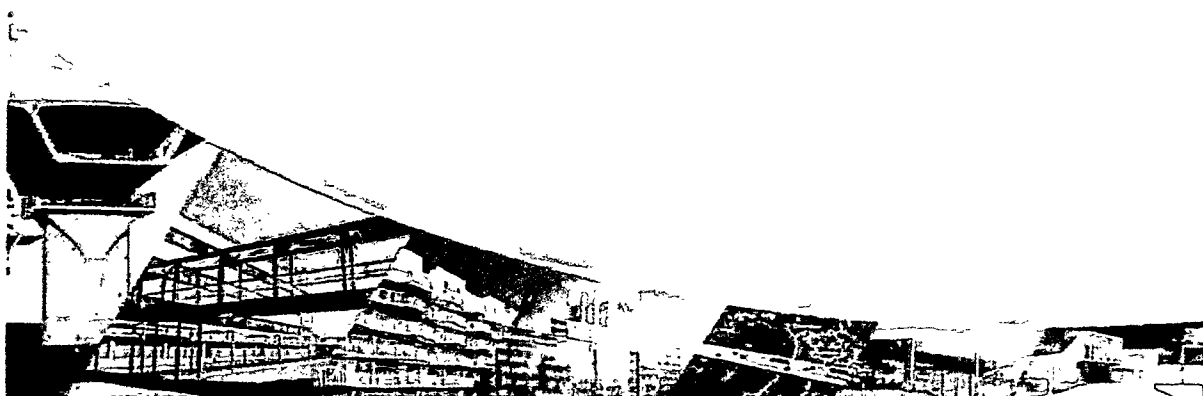


**DEMATHIEU
BARD**

SAS DEMATHIEU BARD PLACEMENT

SIREN 493339279

COMPTES 2023



Comptes Annuels

DEMATHIEU BARD PLACEMENT
31/12/2023



Bilan

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

2023

BILAN ACTIF

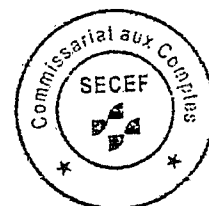
	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terreins				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	6 459		6 459	6 449
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	728 291		728 291	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières	734 751		734 751	6 449
ACTIF IMMOBILISE	734 751		734 751	6 449
Stocks				
Matériaux premiers, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et fins				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	8 612		8 612	250 884
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	8 612		8 612	250 884
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres				
Disponibilités	3 876		3 876	6 689
Total disponibilités et divers	3 876		3 876	6 689
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	12 489		12 489	257 573
Frais d'émission d'emprunt à éteindre				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	747 239		747 239	264 222

01 Annexe - Tableaux annexes au

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

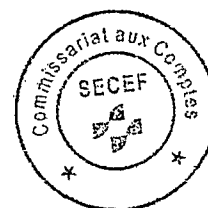


DEMATHIEU BARD PLACEMENT
31/12/2023

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé 250 000	250 000	250 000
Primes d'émission de fusion d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 832	1 832
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	4 249	(34 086)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(10 845)	38 336
Total situation nette	245 235	256 061
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	245 235	256 061
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances consenties		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts à court et moyen termes		
Autres emprunts à court et moyen termes		
Emprunts à long terme		
Emprunts à long terme		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 804	4 101
Dettes fiscales et sociales		1 417
Total dettes d'exploitation	6 804	5 518
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10	30
Autres dettes	9	
Total dettes diverses	19	30
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	592 894	8 142
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	747 239	264 222

En l'absence de tout autre avis



Compte de résultat

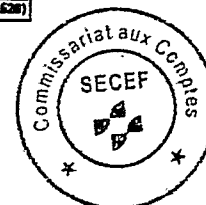
DEMATHIEU BARD PLACEMENT

2023

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				
Autres produits (1) (11)				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)				
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			5 273	4 731
Total charges externes			5 273	4 731
Impôts, taxes et versements assimilés				
Charges de personnel				
Salaire et traitements				
Charges sociales (10)				
Total charges de personnel				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation				
Autres charges (12)				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			5 273	4 731
RESULTAT D'EXPLOITATION			(6 273)	(4 731)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée			363	1 809
Perte supportée ou bénéfice transféré			4 574	1 183
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			6 775	1 015
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			6 775	1 015
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés (6)			8 137	439
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			8 137	439
RESULTAT FINANCIER			(1 362)	576
RESULTAT COURANT			(50 846)	(3 626)

10 Impôts et taxes versés



DEMATHIEU BARD PLACEMENT
31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10	582 232
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	10	582 232
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10	538 952
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10	538 952
RESULTAT EXCEPTIONNEL		43 281
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		1 417
TOTAL DES PRODUITS	7 148	565 058
TOTAL DES CHARGES	17 994	548 721
BENEFICE ou PERTE	(10 845)	38 335

- (1) Dont produits nets parties sur opérations à long terme
 (2) Dont produits de location immobilière
 (3) Dont produits d'exploitation affiliés à des sociétés antérieures
 (4) Dont produits financiers
 (5) Dont produits de cession d'actifs
 (6) Dont produits de cession d'actifs
 (7) Dont produits de cession d'actifs
 (8) Dont produits de cession d'actifs
 (9) Dont produits de cession d'actifs
 (10) Dont produits de cession d'actifs
 (11) Dont produits de cession d'actifs
 (12) Dont produits de cession d'actifs
 (13) Dont produits de cession d'actifs
 (14) Dont produits de cession d'actifs
 (15) Dont produits de cession d'actifs
 (16) Dont produits de cession d'actifs
 (17) Dont produits de cession d'actifs
 (18) Dont produits de cession d'actifs
 (19) Dont produits de cession d'actifs
 (20) Dont produits de cession d'actifs
 (21) Dont produits de cession d'actifs
 (22) Dont produits de cession d'actifs
 (23) Dont produits de cession d'actifs
 (24) Dont produits de cession d'actifs
 (25) Dont produits de cession d'actifs
 (26) Dont produits de cession d'actifs
 (27) Dont produits de cession d'actifs
 (28) Dont produits de cession d'actifs
 (29) Dont produits de cession d'actifs
 (30) Dont produits de cession d'actifs
 (31) Dont produits de cession d'actifs
 (32) Dont produits de cession d'actifs
 (33) Dont produits de cession d'actifs
 (34) Dont produits de cession d'actifs
 (35) Dont produits de cession d'actifs
 (36) Dont produits de cession d'actifs
 (37) Dont produits de cession d'actifs
 (38) Dont produits de cession d'actifs
 (39) Dont produits de cession d'actifs
 (40) Dont produits de cession d'actifs
 (41) Dont produits de cession d'actifs
 (42) Dont produits de cession d'actifs
 (43) Dont produits de cession d'actifs
 (44) Dont produits de cession d'actifs
 (45) Dont produits de cession d'actifs
 (46) Dont produits de cession d'actifs
 (47) Dont produits de cession d'actifs
 (48) Dont produits de cession d'actifs
 (49) Dont produits de cession d'actifs
 (50) Dont produits de cession d'actifs
 (51) Dont produits de cession d'actifs
 (52) Dont produits de cession d'actifs
 (53) Dont produits de cession d'actifs
 (54) Dont produits de cession d'actifs
 (55) Dont produits de cession d'actifs
 (56) Dont produits de cession d'actifs
 (57) Dont produits de cession d'actifs
 (58) Dont produits de cession d'actifs
 (59) Dont produits de cession d'actifs
 (60) Dont produits de cession d'actifs
 (61) Dont produits de cession d'actifs
 (62) Dont produits de cession d'actifs
 (63) Dont produits de cession d'actifs
 (64) Dont produits de cession d'actifs
 (65) Dont produits de cession d'actifs
 (66) Dont produits de cession d'actifs
 (67) Dont produits de cession d'actifs
 (68) Dont produits de cession d'actifs
 (69) Dont produits de cession d'actifs
 (70) Dont produits de cession d'actifs
 (71) Dont produits de cession d'actifs
 (72) Dont produits de cession d'actifs
 (73) Dont produits de cession d'actifs
 (74) Dont produits de cession d'actifs
 (75) Dont produits de cession d'actifs
 (76) Dont produits de cession d'actifs
 (77) Dont produits de cession d'actifs
 (78) Dont produits de cession d'actifs
 (79) Dont produits de cession d'actifs
 (80) Dont produits de cession d'actifs
 (81) Dont produits de cession d'actifs
 (82) Dont produits de cession d'actifs
 (83) Dont produits de cession d'actifs
 (84) Dont produits de cession d'actifs
 (85) Dont produits de cession d'actifs
 (86) Dont produits de cession d'actifs
 (87) Dont produits de cession d'actifs
 (88) Dont produits de cession d'actifs
 (89) Dont produits de cession d'actifs
 (90) Dont produits de cession d'actifs
 (91) Dont produits de cession d'actifs
 (92) Dont produits de cession d'actifs
 (93) Dont produits de cession d'actifs
 (94) Dont produits de cession d'actifs
 (95) Dont produits de cession d'actifs
 (96) Dont produits de cession d'actifs
 (97) Dont produits de cession d'actifs
 (98) Dont produits de cession d'actifs
 (99) Dont produits de cession d'actifs
 (100) Dont produits de cession d'actifs

PARIS 800 C

Annexe Légale

DEMATHIEU BARD PLACEMENTS
31/12/2023



Identification de l'entreprise

Désignation de la société : DEMATHIEU BARD PLACEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 747.239€.

Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de :
-10.845€ au Bilan 2023.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/03/2024 par les dirigeants de l'entreprise.



DEMATHIEU BARD PLACEMENT
31/12/2023

Règles et méthodes comptables

Règles générales

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

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

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le Code de Commerce – PCG ANC N°2014-03 du 05 juin 2014
- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 :
 - o Sur les passifs
 - o Sur les amortissements et la dépréciation des actifs
 - o Sur la définition, la comptabilisation des actifs

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Dépréciations

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

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.

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.

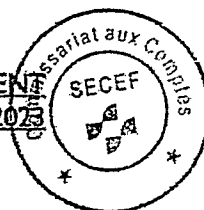
Trésorerie

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

Au 31/12/2023, l'avance de trésorerie effectuée par le Groupe à la société DEMATHIEU BARD PLACEMENT s'élève à 490.000€.

Au 31/12/2022, l'avance de trésorerie effectuée par la société DEMATHIEU BARD PLACEMENT au Groupe s'élève à 240.000€.

DEMATHIEU BARD PLACEMENT
31/12/2023



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.

Tous les passifs connus sont inclus dans les états financiers et les provisions et indications complémentaires figurant à ce titre dans les états financiers reflètent la situation future estimée la plus probable en cohérence avec les décisions prises ou les actions envisagées.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Liens avec l'environnement

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

Risques climatiques

Le groupe 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, 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 permettent de prendre des actions d'optimisation.

En 2023, DEMATHIEU BARD a conservé la médaille d'or pour sa performance RSE. La plateforme de notation ECOVADIS nous a attribué le score de 74/100. La médaille d'or est attribuée aux entreprises évaluées figurant dans le top 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.

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

31/12/2023



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.

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 2 pays n'étant pas significative.

Evènements économique

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

Evènements postérieurs à la clôture

Depuis le 31 décembre 2023, date de clôture de l'exercice, aucun évènement particulier n'est à signaler.



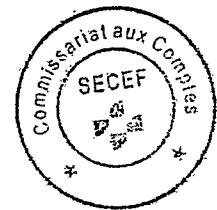
Résultat de l'exercice

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

2023

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	747 230
TOTAL DES PRODUITS	7 148
TOTAL DES CHARGES	17 984
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(10 846)



© Demathieu & Tardieu 2023

DEMATHIEU BARD PLACEMENT
31/12/2023

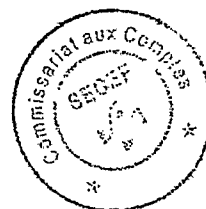
Etat de l'actif immobilisé

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

2023

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des locaux				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Atouts et accords				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations et avances à titre de placement				
Autres participations	6 449	20	0	6 469
Autres immobilisations financières		728 231		728 231
Total immobilisations financières	6 449	728 231	10	734 751
TOTAL GENERAL	6 449	728 231	10	734 751



15 Janvier Tableau annexé

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

31/12/2023

Etat des créances et dettes

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

2023

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				
Actif circulant				
Clients devalueux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	8 612	8 612		250 355
Débiteurs divers				530
Total actif circulant	8 612	8 612		250 884
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CRÉANCES	8 612	8 612		250 884

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(2) Rapprochements obtenus en cours d'exercice

(3) Prêts et avances consentis aux associés

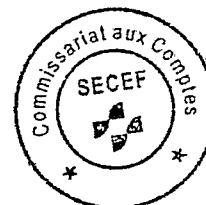
ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
- à un an maximum	490 099	490 099			
- à plus de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés	8 804	8 804			4 101
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					1 417
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10	10			30
Groupe et associés (2)	5 082	5 082			2 594
Autres dettes	9	9			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	582 994	582 994			8 142

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(3) Montant des emprunts et dettes dus aux associés

© Inrevs - Téléphone : 02 99 99 99 99



DEMATHIEU BARD PLACEMENT
31/12/2023

Charges à payer

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

2023

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 804	4 101
Dettes fiscales et sociales		
<i>Total dettes d'exploitation</i>	6 804	4 101
Dettes diverses		
Dettes sur participations et comptes rattachés	10	30
Autres dettes	5	
<i>Total dettes diverses</i>	15	30
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	6 823	4 131



01 Demathieu - Téléphone : 02 99 99 99 99

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

31/12/2023

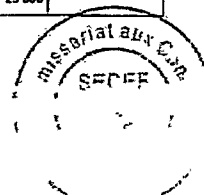
Composition du capital social

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Côture t-1	créés pendant l'exercice t	remboursés pendant l'exercice t		
Actions ordinaires	25 000			25 000	10 00
Actions privilégiées					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	25 000			25 000	



49 Imprimeur : Talhouk Imprimeur

DEMATHIEU BARD PLACEMENT
31/12/2023

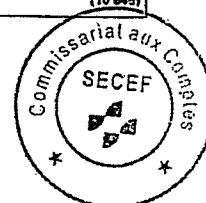
Variation des capitaux propres

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

2023

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	217 745
2 Affectation du résultat à la situation nette par IAGO	38 335
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	256 080
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	256 080
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	(10 845)
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	245 235
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(10 845)
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(10 845)



Extrait du tableau annexé

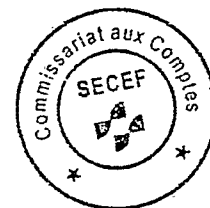
Ventilation des l'impôt sur les bénéfices

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

2023

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(10 845)		(10 845)		(10 845)	(3 528)
Résultat exceptionnel						43 281
Résultat complet (hors participation)	(10 845)		(10 845)		(10 845)	39 752
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Crédences d'impôt						
Total avant impôt	(10 845)		(10 845)		(10 845)	39 752
Autres						
Total autres						
Total général	(10 845)		(10 845)		(10 845)	39 752



PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dépôts et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dépôts et pénalités (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	10	582 232
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	10	582 232
Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonus provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonus provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	10	582 232



RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2023			2022		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion						
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	10	10		582 232	538 952	43 281
Résultat sur autres éléments exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	10	10		582 232	538 952	43 281
OP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles						
Transferts de charges exceptionnelles						
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnelles						
TOTAL	10	10		582 232	538 952	43 281

Identification de la société mère - consolidante

DEMATHIEU BARD PLACEMENT

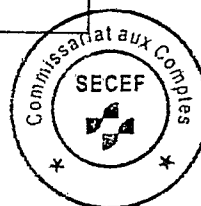
2023

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

[illegible]

D/maohy - Tablkon course



DEMATHIEU BARD PLACEMENT

31/12/2023

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

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 MAI 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION

A titre liminaire, l'associée unique prend acte que la réserve légale n'a pas fait l'objet de la dotation obligatoire lors de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Par conséquent, l'associée unique décide d'affecter le report à nouveau créditeur s'élevant à 4 249 euros en totalité au compte « Réserve légale » qui s'élève ainsi à 6 081 euros.

L'associée unique décide ensuite d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -10 845 euros de la manière suivante :

En totalité au compte « Report à nouveau »,
Qui présente ainsi un solde débiteur de -10 845 euros.

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

Certifié conforme
La Présidente
Pour la société DEMATHIEU BARD HOLDING 4
M. René SIMON

