

Bordereau attestant l'exactitude des informations - METZ - 5751 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 12/12/2025 - 10403 - 2005 B 00192 - 353 708 746 - DEMATHIEU ET BARD
IMMOBILIER

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			
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,		31/12/2023	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé		(I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB			AC	
		Frais de développement *	CX			CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 192 980	AG	1 942 996	249 983
		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	172 440	AQ	82 244	90 196
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR			AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	288 728	AU	196 679	92 048
		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	22 177 881	CV	421 136	21 756 745
		Créances rattachées à des participations	BP			BC	
		Autres titres immobilisés	BD			BE	
		Prêts	BF			BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	3 868 360	BI	3 868 360	
TOTAL (I)		BJ	28 700 392	BK	2 643 057	26 057 335	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL			BM	
		En cours de production de biens	BN			BO	
		En cours de production de services	BP	15 465 709	BQ	194 640	15 271 068
		Produits intermédiaires et finis	BR	47 814 875	BS	900 000	46 914 875
		Marchandises	BT			BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	7 600 494	BW	7 600 494	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	49 625 571	BY	101 500	49 524 071
		Autres créances (3)	BZ	101 998 226	CA	150 000	101 848 226
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB			CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	6 928 041	CE	6 928 041	
		Disponibilités	CF	18 452 980	CG	18 452 980	
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	8 377 934	CI	8 377 934	
TOTAL (III)		CJ	256 263 833	CK	1 346 140	254 917 692	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	284 964 225	1A	3 989 197	280 975 027	
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	
Clause de réserve de propriété :*				(3) Part à plus d'un an		CR	
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 :)			DA	35 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	1 518 035
	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	4 796 763
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 696 416
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	7 880
	TOTAL (I)			DL	44 019 095
	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	80 558 873
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	24 031 537
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	595
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	84 574 501
	Dettes fiscales et sociales			DY	13 232 841
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	3 081 986
	Autres dettes			EA	490 755
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	30 984 840
TOTAL (IV)			EC	236 955 932	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	280 975 027	
RENVOIS	(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
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	63 881 261

* 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	349 645	FE		FF	349 645
		FG	187 347 901	FH		FI	187 347 901
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	187 697 547	FK		FL	187 697 547
	Production stockée*					FM	2 820 413
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	71 507
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	657 396
	Autres produits (1) (11)					FQ	157 134
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	191 403 999
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	10 319 306
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	159 078 486
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	3 979 468
	Salaires et traitements*					FY	11 610 842
	Charges sociales (10)					FZ	5 332 678
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions* Sur actif circulant : dotations aux provisions* Pour risques et charges : dotations aux provisions					GA	431 730
						GB	
						GC	
	Autres charges (12)					GD	
						GE	1 088 318
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	191 840 832
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(436 832)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH	7 000 952
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI	1 401 665
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 080 816
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 004 435
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	75 810
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	2 161 062
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	83 443
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 544 037
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	3 627 481
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 466 418)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 696 036

(RENVIS : 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	20 000		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	73 006		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	93 006		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	325 401		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	64 951		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	6 275		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	396 627		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(303 621)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	216 219		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	479 779		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	200 659 020		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	197 962 604		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	2 696 416		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP		
		- Crédit-bail immobilier			HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	29 477	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	779 005	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	2 313 285	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	5 000	
	(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	657 396	
	(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	571 527	
	(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		
	Autres charges d'exploitation			29 477			

Identification de l'entreprise

Désignation de la société : SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 280 975 028 euros.
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 696 417 euros.

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 26/03/2024 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.

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 se décompose de la manière suivante :

- un stock d'études en-cours pour un montant de 15 465 709 euros correspondant aux affaires maîtrisés (back log).
- un stock de travaux en-cours pour un montant de 45 637 782 euros 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 2023 pour une valeur brute de 2 177 094 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 2023, l'avance de trésorerie effectuée par le groupe à la société DB IMMOBILIER s'élevait à un montant de 49 200 000 €. Elle est comptabilisée depuis 2023 en concours bancaires.

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 euros. Elle était comptabilisée en 2022 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

Par décision du 30 juin 2023, le capital de la société DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER a été porté de 30 000 000 euros à 35 000 000 euros.

L'augmentation de capital a été souscrite à hauteur de 90% par DEMATHIEU BARD HOLDING 4 et 10% par TRALUX.

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

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 2023 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 au 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 2023, DEMATHIEU BARD a conservé la médaille d'or pour sa performance RSE. La plateforme de notation ECOVADIS a attribué à notre groupe 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.

A la clôture 2023, la société n'identifie pas de risques climatiques susceptibles d'impacter significativement la valeur comptable de ses actifs.

Prise en compte des résultats de SCCV

DB Immobilier appréhende comptablement les résultats 2023 de ces SCCV dès l'année 2023.

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 2023.

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.

Evènements postérieurs

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

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	21 598		172 441
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	208 197	80 531		288 729
Immobilisations corporelles	359 041	102 129		461 170
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	15 211 732	7 044 270	78 120	22 177 882
- Prêts et autres immobilisations financières	5 264 437	902 405	2 298 480	3 868 361
Immobilisations financières	20 476 169	7 946 675	2 376 600	26 046 243
ACTIF IMMOBILISE	23 028 189	8 048 803	2 376 600	28 700 392

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	1 548 997	394 000		1 942 997
Immobilisations incorporelles	1 548 997	394 000		1 942 997
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	65 622	16 622		82 244
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	175 572	21 108		196 680
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	241 193	37 731		278 924
ACTIF IMMOBILISE	1 790 190	431 731		2 221 920

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)	6 275						7 880
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	6 275						7 880

Etat des amortissements

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

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

Tableau des filiales et participations

Forme juridique	Dénomination sociale	Capital social	Quote-part du capital détenue	Capitaux propres autres que le capital	Résultat du dernier exercice clos
Participations (détenues à plus de 50%)					
SAS	ARTENOVA IMMOBILIER	10 000,00	100,00%	36 208,00	-4 419,00
SAS	HIPPODROME MAISONS LAFFITE	1 000,00	100,00%	0,00	0,00
SAS	PARIS RUE DU RETRAIT	1 000,00	100,00%	-466 873,61	0,00
SCCV	S1.2. PALAISEAU	10 000,00	99,90%	0,00	0,00
SCCV	SAINT MARTIN D'HERES	1 000,00	99,90%	57 940,74	57 940,74
SCCV	AUX OURS	2 000,00	99,50%	-461 911,91	-461 911,91
SCCV	CLOS DE LA GARE TUP 30/03/23	1 000,00	99,00%		
SCCV	BLR DEMMLER	1 000,00	99,00%	0,00	0,00
SCCV	DIEPPE THIERS	1 000,00	99,00%	-86 419,54	-86 419,54
SCCV	LES 2 ALPES AIGLON	1 000,00	99,00%	-15 073,00	-15 073,00
SCCV	MULHOUSE - RUE DE L'EST	152,45	99,00%	30 544,60	30 544,60
SCCV	SENLIS NORD 2	1 000,00	99,00%	0,00	0,00
SCCV	NANCY LOUIS BRAILLE	1 000,00	99,00%	-818,41	-818,41
SCCV	DOUVAINES BOLLITS	1 000,00	99,00%	0,00	0,00
SCCV	REVA MARSEILLE	1 000,00	99,00%	0,01	31 414,05
SCI	TASSIN POLY	1 000,00	90,00%	372 458,65	372 458,65
SCCV	HAUTELUCE LES SAISIE	1 000,00	90,00%	-121 909,26	0,00
SCCV	MASSY NEW BERGSON	1 000,00	80,00%	0,00	0,00
SCCV	BRUGES CLAUDE DE BUSSY	1 000,00	80,00%	0,00	0,00
SAS	GIF OMEGA	30 000,00	80,00%		
SCCV	SAINT CATHERINE CŒUR DE VILLE	1 000,00	75,00%	0,00	0,00
SCCV	CHEMIN DE BLORY	1 000,00	75,00%	284 520,77	284 520,77
SCCV	LE PERREUX AL	1 000,00	75,00%	202 763,51	202 763,51
SCCV	69 AV DE STRASBOURG	1 000,00	75,00%	119 392,94	119 392,94
SCCV	ROYALE ARBRE SEC	1 000,00	70,00%	0,00	0,00
SCCV	MERIGNAC BOILEAU	1 000,00	70,00%	30 403,24	30 403,24
SCCV	EPINAY JOFFRE	1 000,00	70,00%	66 782,33	66 782,33
SCCV	CHINAILLON GRAND-BORNAND	1 000,00	70,00%	-9 840,00	-9 840,00
SCI	CERGY PERGOLA	1 000,00	65,00%	556 920,93	242 741,62
SCCV	MONTREUIL LAURIAU	1 000,00	60,00%	2 098 459,61	2 098 459,61
SCCV	SENLIS NORD 1	1 000,00	60,00%	-500,00	-500,00
SCCV	SENLIS SUD	1 000,00	60,00%	800 791,49	800 791,49
SCCV	MAISON-LAFFITE GALLIENI	1 000,00	60,00%	-714,00	-714,00
SCCV	ST MARTIN DE TOUCH 25	1 000,00	60,00%	0,00	0,00
SCCV	SAINT ETIENNE BERGSON	1 000,00	58,00%	127 972,11	127 972,11
SCCV	ANSTANG DAMAFLOR	1 000,00	55,00%	862,50	862,50
SCCV	COLOMBES AVENUE DE L'EUROPE	1 000,00	52,00%	0,00	0,00
SCCV	PONT THIEFFROY	1 000,00	51,00%	0,00	0,00
SCCV	LE PECQ RUE DE PARIS	1 000,00	51,00%	13 248,41	13 248,41
SCCV	SDBI	1 000,00	51,00%	135 816,68	135 816,68
SCCV	CHAMOUE III	1 000,00	51,00%	244 841,27	244 841,27
SCCV	LA TALAUDIERE WERY	10 000,00	51,00%	-153 710,39	-171 892,11
SCCV	CANTEBONNE LOT 1	1 000,00	51,00%	0,00	0,00
SCCV	CONFLANS RENOUVEAU	1 000,00	51,00%	4 623,10	4 623,10
SCCV	THUROT LOT 15	1 000,00	51,00%	0,00	0,00
SAS	BEAUREGARD	101 000,00	51,00%		

Tableau des filiales et participations

Forme juridique	Dénomination sociale	Capital social	Quote-part du capital détenue	Capitaux propres autres que le capital	Résultat du dernier exercice clos
Participations (détenues entre 10 et 50%)					
SCCV	LES PORTES DE LA RUE DE SARRE	1 200,00	50,00%	45 985,99	45 985,99
SCCV	LES ANSEREUILLES	1 000,00	50,00%	9 103,43	9 103,43
SCCV	ESPACE HABITAT 1	100,00	50,00%	-896,21	-896,21
SARL	LE MANOIR DU TER	2 250,00	50,00%		
SCCV	PLOEMEUR SAINTE ANNE	2 250,00	50,00%	0,00	0,00
SCCV	MARECHAUX CHARENTON	1 000,00	50,00%	-337 849,50	-337 849,50
SCCV	DE LA CAVEE	1 000,00	50,00%	60 026,57	60 026,57
SCCV	RESIDENCE LA LISIERE	1 000,00	50,00%	231 311,05	231 311,05
SCCV	ARCHIPEL LOT 05	1 000,00	50,00%	8 329,67	8 329,67
SCCV	FAR ILOT C	1 000,00	50,00%	-58 429,73	-58 429,73
SCCV	ROSNY B2A	1 000,00	50,00%	365 217,61	365 217,61
SCCV	BEYNOST MALETTES	1 000,00	50,00%	0,00	0,00
SCCV	LUISANT FLEMING	1 000,00	50,00%	-86 875,61	-86 875,61
SCCV	SPRING GRENOBLE	1 000,00	50,00%	1 627 166,87	1 627 166,87
SCCV	CLAMART CARNETS	1 000,00	50,00%	-66 256,15	-18 727,80
SCI	PARIS 06B	200,00	50,00%		
SCCV	MONTREUIL MARCEAU	1 000,00	50,00%	-151,00	-151,00
SCCV	LYON DOCKS	1 000,00	50,00%	0,00	0,00
SCCV	MOISSY PARC ARTENOVA	1 000,00	50,00%	503,00	503,00
SCCV	ARCHIPEL BUREAUX	2 000,00	50,00%	-864,16	-864,16
SAS	PARIS TOMBE ISSOIRE	1 000,00	50,00%	73 528,66	44 250,00
SAS	VILLEJUIF EDOUARD VAILLANT COUTURIER	1 000,00	50,00%	-101 650,03	-3 887,55
SAS	SURESNES DIDEROT	1 000,00	50,00%	348 684,76	-11 528,15
SAS	ARCHIPEL BRS	2 000,00	50,00%	18 359,56	18 359,56
SCCV	GARCHES ALLEE DES JOKEYS	1 000,00	49,90%	11 387,91	11 387,91
SCCV	CRISTAL SERRIS	1 000,00	49,90%	3 550 789,00	3 550 789,00
SCCV	BOBIGNY PARIS	1 000,00	49,00%	-257,55	-257,55
SCCV	BOURGET LECLERC	1 000,00	49,00%	235 254,36	235 254,36
SCCV	BONDOUFLE - ZAC DU GRAND PARC	1 000,00	49,00%	2 255 494,48	2 255 494,48
SAS	PAYSAGES	50 000,00	49,00%	-460 899,00	-82 190,33
SCCV	PLAN D'AOU CARRE SUD	1 000,00	45,50%	-70 958,50	-70 958,50
SCCV	VILLIERS LENOIR	1 000,00	45,00%	0,00	0,00
SCCV	ANDRESY RAMEAU	1 000,00	41,00%	0,00	0,00
SAS	BSH METZ	1 000,00	40,00%	-47 526,80	-25 556,00
SCCV	CORMEILLES NANCY	1 000,00	40,00%	206 533,77	206 533,77
SCCV	CORMEILLES SARRAIL	1 000,00	40,00%	73 889,84	73 889,84
SCI	SENLIS ADELAIDE	2 000,00	40,00%	-56 776,11	-56 776,11
SCCV	MAGNANVILLE - LES BROSSES	1 000,00	39,00%	-240 601,98	-240 601,98
SCCV	ARCHIPEL LLI	2 000,00	37,50%	-582 094,26	-582 094,26
SAS	FERNEY VOLTAIRE VEUDAGNE	17 000 000,00	35,00%	-6 732,40	0,00
SAS	TITRES CAP HORN PROMOTION	240 000,00	35,00%		
SCCV	LE CENTRAL C1.7	1 000,00	33,40%	-133 567,28	-133 567,28
SCCV	129 BD DAVOUT	6 000,00	33,33%	-29,88	-29,88
SCCV	LE CENTRAL C1.4	1 000,00	33,30%	-155 130,82	-155 130,82
SCCV	LE CENTRAL C1.5A	1 000,00	33,30%	0,00	0,00
SCCV	ISSY VIGNES	10 000,00	30,00%	956,72	-361,25
SCCV	ADISAMO		24,64%		
SCCV	FAMARS	2 000,00	20,00%	0,00	0,00
SCCV	AVRILLE C3	1 600,00	20,00%	12 294,22	12 294,22
SCCV	SAINT MICHEL	1 600,00	20,00%	185 687,03	185 687,03
SARL	ADILOTZ	10 000,00	20,00%		
SCCV	MY PARK	1 600,00	20,00%	52 920,15	52 920,15
SCCV	DIVATTE	1 600,00	20,00%	20 614,21	20 614,21
SCCV	ILOT 4 DU VERGER	1 600,00	20,00%	59 431,87	59 431,87
SCCV	OVALY	1 600,00	20,00%	16 634,01	16 634,01
SARL	COULMIERS	1 600,00	20,00%		
SARL	HOTEL LEVESQUE	1 600,00	20,00%		
SCCV	ILOT MAUDES	1 600,00	20,00%		
SCCV	INWOOD	1 600,00	20,00%	208 494,80	208 494,80
SCCV	SAMBRON	1 600,00	20,00%	75 671,83	75 671,83
SCCV	TANOUARN	1 600,00	20,00%	559 098,72	559 098,72
SCCV	SOLMEA	1 600,00	20,00%	252 663,16	252 663,16
SCCV	CHAMP DE MANOEUVRE	1 600,00	20,00%	-66 166,00	-66 166,00
SCCV	LE TEMPLE	1 600,00	20,00%	-57 888,10	-57 888,10

Tableau des filiales et participations

Forme juridique	Dénomination sociale	Capital social	Quote-part du capital détenue	Capitaux propres autres que le capital	Résultat du dernier exercice clos
SCCV	LE CEDRE CHOLET	1 600,00	20,00%		
SAS	BELLE FONTAINE 1	10 000,00	20,00%		
SAS	CLOS CANAL	1 600,00	20,00%		
SAS	MERMOZ	1 600,00	20,00%		
SAS	PROCEA	1 600,00	20,00%		
SARL	DT 6 NANTES	1 600,00	20,00%		
SAS	RIVEO	1 600,00	20,00%		
SAS	AETHICA CENTRE FONCIER (ACF)	1 600,00	20,00%		
SARL	ADF AETHICA DEVELOPPEMENT FONCIER	1 600,00	20,00%		
SAS	NOMINOE	1 600,00	20,00%		
SCCV	PLAISANCE		20,00%		
SAS	AETHICA	5 788 800,00	19,14%		
SAS	LIMAGINN	20 000,00	17,00%		
SARL	TASSIGNY	1 600,00	16,00%		
SCCV	B8 VIA SILVA	1 600,00	16,00%	28 254,84	28 254,84
SAS	TRALUX IMMOBILIER	5 800 000,00	10,34%		
SAS	LIZE	1 000,00	10,00%		

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	6 275		7 880
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 605	6 275		7 880
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		6 275		

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	6 275		7 880
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation	1 759 644	83 443	75 810	1 767 277
Total	1 761 249	89 718	75 810	1 775 157

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	3 868 361		3 868 361
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	49 625 571	49 625 571	
Autres	101 998 226	101 998 226	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 377 935	8 377 935	
Total	163 870 093	160 001 732	3 868 361
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Etat échéances créances et dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	63 881 262	63 881 262		
- à plus de 1 an à l'origine	16 677 612	251 913	16 425 699	
Emprunts et dettes financières divers (*)	19 503 368	1 213 368	15 720 000	2 570 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 574 502	84 574 502		
Dettes fiscales et sociales	13 232 841	13 232 841		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 081 986	3 081 986		
Autres dettes (**)	5 018 926	5 018 926		
Produits constatés d'avance	30 984 840	30 984 840		
Total	236 955 337	202 239 638	32 145 699	2 570 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 900 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	6 867 413			
(**) Dont envers les associés	4 528 170			

Produits à recevoir

Produits à recevoir

	Montant
FAE CLIENTS TIERS	30 291 855
FAE GROUPE	2 142 014
AAR - FOURNISSEURS TIERS	58 884
AAR - FOURNISSEURS GROUPE	30 254
PRODUITS A RECEVOIR	9 943
PRODUITS A RECEVOIR	24 356
INTERETS COURUS CAT	32 441
Total	32 589 748

Charges à payer

Charges à payer

	Montant
FNP FOURNISSEURS TIERS	53 664 235
FNP GROUPE	6 813 308
FNP DEPENSES RACCORDEMENT	1 056 016
INT COURUS NON ECHUS	60 217
PROVISION PARTICIPATION	216 219
PROVISION PRIMES	1 400 150
PROVISION RTT	38 525
PROVISION INDEMNITES PRECARITE	3 062
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	1 053 284
C3S	262 419
TAXE AGEFIPH	24 000
PROVISION CHARGES RTT	27 125
PROV CHARGES SOCIALES INDEMNITES PR	2 046
CHARGES A PAYER	800
Total	64 621 406

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA HORS GROUPE	2 916 563		
CCA GROUPE	5 461 372		
Total	8 377 935		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA-HORS GROUPE	26 375 373		
PCA-GROUPE	4 609 467		
Total	30 984 840		

Composition du capital social

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 35 000 000,00 euros décomposé en 3 500 000 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		500 000	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice			
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice		3 500 000	10,00

Variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	30 000 000,00		5 000 000,00		35 000 000,00
Réserve légale	1 285 072,93	232 962,07	232 962,07		1 518 035,00
Réserves générales	3 670 484,17	1 126 279,41	1 126 279,41		4 796 763,58
Résultat de l'exercice	4 659 241,48	-4 659 241,48	2 696 416,51	4 659 241,48	2 696 416,51
<i>Dividendes</i>		3 300 000,00			
Provisions réglementées	1 605,07		6 275,10		7 880,17
Total Capitaux Propres	39 616 403,65		9 061 933,09	4 659 241,48	44 019 095,26

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	3 696 036	690 371	3 005 665
+ Résultat exceptionnel	-303 622	-76 084	-227 538
- Participations des salariés	216 219	134 508	81 711
Résultat comptable	3 176 196	479 779	2 696 417
(*) 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>	4 000 000
Avals et cautions	4 000 000
Autres engagements reçus	
Total	4 000 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dettes garanties par des suretés réelles

Dettes garanties par des sùretés réelles

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

Néant.

Accrois.et allègem.dette future d'impôts

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	7 880
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	7 880
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	478 638
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	478 638
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	117 689
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 : 157 personnes.

	Personnel salarié
Cadres	143
Agents de maîtrise et techniciens	14
Employés	
Ouvriers	
Total	157

Identité de la société mère - consolidante

Dénomination sociale	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
DB H4	SAS	86 970 973 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 : 3,22 %
- 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 2017-2019
- Rotation forte 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 au 31 décembre 2023 : 641 955 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	35 000 000,00
Nombre d'actions ordinaires	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 500 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	221 854 868,35	181 986 234,23	200 816 523,00	200 623 252,84	187 697 547,79
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	7 007 170,90	7 747 821,99	9 103 774,75	6 738 293,46	3 838 053,46
Impôts sur les bénéfices	1 791 374,00	1 808 889,00	1 670 850,00	1 072 457,00	479 779,00
Participation des salariés	496 881,00	460 702,00	570 038,00	538 032,00	216 219,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	4 466 279,58	3 674 574,31	6 104 620,61	4 659 241,48	2 696 416,51
Résultat distribué	3 600 000,00	3 450 000,00	5 700 000,00	3 300 000,00	2 500 000,00
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	1,57	1,83	2,29	1,71	0,90
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	1,49	1,22	2,03	1,55	0,77
Dividende distribué	1,20	1,15	1,90	1,10	0,71
Personnel					
Effectif salariés	115	138	137	142	157
Montant de la masse salariale	8 948 025,00	9 605 571,87	10 051 856,89	11 199 448,64	11 610 842,83
Montant des sommes versées en avantages sociaux	4 144 676,74	4 401 389,96	4 697 500,51	5 121 969,10	5 332 678,10

MAZARS
Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

SECEF
3, rue de Turique
54000 Nancy

DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mazars
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux
comptes à directoire et conseil de surveillance
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

SECEF
Société à responsabilité limitée d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes
Capital de 1 000 000 euros - RCS Nancy 759 800 451

DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER

Société par actions simplifiée

RCS : Metz 353 708 746

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 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 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 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 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 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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.

Autres informations

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.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 :

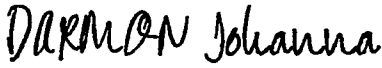
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

Les Commissaires aux comptes

Mazars

Paris La Défense, le 26 avril 2024

DocuSigned by:

EAC2FEFC31074D8...
Johanna DARMON
Associée

SECEF

Nancy, le 26 avril 2024

DocuSigned by:

B32A78C32B5647B...
Alain MIGOT
Associé

SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER

17 Rue Vénizélos

57950 MONTIGNY LES METZ

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
*ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 192 980	1 942 997	249 983	643 983
Immobilisations corporelles				
Constructions	172 441	82 244	90 197	85 222
Autres immobilisations corporelles	288 729	196 680	92 049	32 626
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	22 177 882	421 137	21 756 745	14 798 228
Autres immobilisations financières	3 868 361		3 868 361	5 264 437
Total	28 700 392	2 643 057	26 057 335	20 824 496
*ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
En cours de production de services	15 465 710	194 641	15 271 069	17 403 233
Produits intermédiaires et finis	47 814 875	900 000	46 914 875	41 962 297
Créances				
Clients et comptes rattachés	49 625 571	101 500	49 524 071	48 399 938
Fournisseurs débiteurs	2 657 458		2 657 458	995 676
Etat	88 315		88 315	10 460
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	14 400 694		14 400 694	11 265 106
Autres créances	84 851 759	150 000	84 701 759	52 019 278
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 600 495		7 600 495	4 748 545
Valeurs mobilières de placement	6 928 041		6 928 041	
Disponibilités	18 452 980		18 452 980	37 149 487
Charges constatées d'avance	8 377 935		8 377 935	4 376 675
Total	256 263 833	1 346 141	254 917 693	218 330 697
*COMPTES DE REGULARISATION				
Total				
TOTAL ACTIF	284 964 226	3 989 198	280 975 028	239 155 193

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	35 000 000	30 000 000
Réserve légale	1 518 035	1 285 073
Autres réserves	4 796 764	3 670 484
Résultat de l'exercice	2 696 417	4 659 241
Provisions réglementées	7 880	1 605
Total	44 019 095	39 616 404
*AUTRES FONDS PROPRES		
Total		
*PROV./ RISQUES ET CHARGES		
Total		
*DETTES		
<i>Emprunts</i>	<i>16 677 612</i>	<i>22 294 819</i>
<i>Découverts et concours bancaires</i>	<i>63 881 262</i>	<i>11 641 308</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	80 558 874	33 936 127
Emprunts et dettes financières diverses	19 503 368	9 808 368
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	4 528 170	29 117 591
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	595	240
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 574 502	77 464 644
<i>Personnel</i>	<i>2 088 343</i>	<i>2 277 033</i>
<i>Organismes sociaux</i>	<i>2 974 576</i>	<i>2 935 261</i>
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	<i>7 902 951</i>	<i>8 204 911</i>
<i>Autres dettes</i>	<i>266 970</i>	<i>169 464</i>
Dettes fiscales et sociales	13 232 841	13 586 669
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 081 986	407 740
Autres dettes	490 756	759 811
Produits constatés d'avance	30 984 840	34 457 599
Total	236 955 932	199 538 789
TOTAL PASSIF	280 975 028	239 155 193

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	187 697 548	100,00	200 623 253	100,00	-12 925 705	-6,44
CHIFFRE D'AFFAIRES	187 697 548	100,00	200 623 253	100,00	-12 925 705	-6,44
Production stockée	2 820 414	1,50	-2 862 603	-1,43	5 683 016	-198,53
Total	190 517 962	101,50	197 760 650	98,57	-7 242 689	-3,66
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de matières premières	10 319 307	5,50	15 880 467	7,92	-5 561 160	-35,02
Total	10 319 307	5,50	15 880 467	7,92	-5 561 160	-35,02
MARGE SUR M/SES ET MAT	180 198 655	96,00	181 880 183	90,66	-1 681 529	-0,92
PRODUITS						
Subventions d'exploitation	71 508	0,04	153 789	0,08	-82 281	-53,50
Autres produits	814 530	0,43	520 050	0,26	294 480	56,63
Total	886 038	0,47	673 839	0,34	212 199	31,49
CHARGES						
Autres achats et charges externes	159 078 487	84,75	159 726 720	79,62	-648 233	-0,41
Impôts, taxes et versements assimilés	3 979 468	2,12	3 028 368	1,51	951 101	31,41
Salaires et Traitements	11 610 843	6,19	11 199 449	5,58	411 394	3,67
Charges sociales	5 332 678	2,84	5 121 969	2,55	210 709	4,11
Amortissements et provisions	431 731	0,23	427 683	0,21	4 048	0,95
Autres charges	1 088 319	0,58	345 740	0,17	742 579	214,78
Total	181 521 525	96,71	179 849 928	89,65	1 671 597	0,93
RESULTAT D'EXPLOITATION	-436 833	-0,23	2 704 094	1,35	-3 140 927	-116,15
Produits financiers	2 161 062	1,15	1 289 297	0,64	871 765	67,62
Charges financières	3 627 481	1,93	1 438 523	0,72	2 188 959	152,17
Résultat financier	-1 466 419	-0,78	-149 225	-0,07	-1 317 194	882,69
Quote-part rslt financier op.en commun	5 599 288	2,98	4 163 332	2,08	1 435 956	34,49
RESULTAT COURANT	3 696 036	1,97	6 718 201	3,35	-3 022 164	-44,98
Produits exceptionnels	93 006	0,05	1 553		91 453	NS
Charges exceptionnelles	396 628	0,21	450 024	0,22	-53 396	-11,87
Résultat exceptionnel	-303 622	-0,16	-448 470	-0,22	144 848	-32,30
Participation des salariés	216 219	0,12	538 032	0,27	-321 813	-59,81
Impôts sur les bénéfices	479 779	0,26	1 072 457	0,53	-592 678	-55,26
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 696 417	1,44	4 659 241	2,32	-1 962 825	-42,13

Comptes annuels

2023

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 31/12/2023, dont le total est de 280 975 028 euros.
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 696 417 euros.

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 26/03/2024 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.

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 se décompose de la manière suivante :

- un stock d'études en-cours pour un montant de 15 465 709 euros correspondant aux affaires maîtrisés (back log).
- un stock de travaux en-cours pour un montant de 45 637 782 euros 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 2023 pour une valeur brute de 2 177 094 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 2023, l'avance de trésorerie effectuée par le groupe à la société DB IMMOBILIER s'élevait à un montant de 49 200 000 €. Elle est comptabilisée depuis 2023 en concours bancaires.

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 euros. Elle était comptabilisée en 2022 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

Par décision du 30 juin 2023, le capital de la société DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER a été porté de 30 000 000 euros à 35 000 000 euros.

L'augmentation de capital a été souscrite à hauteur de 90% par DEMATHIEU BARD HOLDING 4 et 10% par TRALUX.

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

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 2023 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 au 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 2023, DEMATHIEU BARD a conservé la médaille d'or pour sa performance RSE. La plateforme de notation ECOVADIS a attribué à notre groupe 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.

A la clôture 2023, la société n'identifie pas de risques climatiques susceptibles d'impacter significativement la valeur comptable de ses actifs.

Prise en compte des résultats de SCCV

DB Immobilier appréhende comptablement les résultats 2023 de ces SCCV dès l'année 2023.

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 2023.

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.

Evènements postérieurs

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

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	21 598		172 441
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	208 197	80 531		288 729
Immobilisations corporelles	359 041	102 129		461 170
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	15 211 732	7 044 270	78 120	22 177 882
- Prêts et autres immobilisations financières	5 264 437	902 405	2 298 480	3 868 361
Immobilisations financières	20 476 169	7 946 675	2 376 600	26 046 243
ACTIF IMMOBILISE	23 028 189	8 048 803	2 376 600	28 700 392

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	1 548 997	394 000		1 942 997
Immobilisations incorporelles	1 548 997	394 000		1 942 997
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	65 622	16 622		82 244
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	175 572	21 108		196 680
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	241 193	37 731		278 924
ACTIF IMMOBILISE	1 790 190	431 731		2 221 920

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)	6 275						7 880
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	6 275						7 880

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 des filiales et participations

Forme juridique	Dénomination sociale	Capital social	Quote-part du capital détenue	Capitaux propres autres que le capital	Résultat du dernier exercice clos
Participations (détenues à plus de 50%)					
SAS	ARTENOVA IMMOBILIER	10 000,00	100,00%	36 208,00	-4 419,00
SAS	HIPPODROME MAISONS LAFFITE	1 000,00	100,00%	0,00	0,00
SAS	PARIS RUE DU RETRAIT	1 000,00	100,00%	-466 873,61	0,00
SCCV	S1.2. PALAISEAU	10 000,00	99,90%	0,00	0,00
SCCV	SAINT MARTIN D'HERES	1 000,00	99,90%	57 940,74	57 940,74
SCCV	AUX OURS	2 000,00	99,50%	-461 911,91	-461 911,91
SCCV	CLOS DE LA GARE TUP 30/03/23	1 000,00	99,00%		
SCCV	BLR DEMMLER	1 000,00	99,00%	0,00	0,00
SCCV	DIEPPE THIERS	1 000,00	99,00%	-86 419,54	-86 419,54
SCCV	LES 2 ALPES AIGLON	1 000,00	99,00%	-15 073,00	-15 073,00
SCCV	MULHOUSE - RUE DE L'EST	152,45	99,00%	30 544,60	30 544,60
SCCV	SENLIS NORD 2	1 000,00	99,00%	0,00	0,00
SCCV	NANCY LOUIS BRAILLE	1 000,00	99,00%	-818,41	-818,41
SCCV	DOUVAINES BOLLITS	1 000,00	99,00%	0,00	0,00
SCCV	REVA MARSEILLE	1 000,00	99,00%	0,01	31 414,05
SCI	TASSIN POLY	1 000,00	90,00%	372 458,65	372 458,65
SCCV	HAUTELUCE LES SAISIE	1 000,00	90,00%	-121 909,26	0,00
SCCV	MASSY NEW BERGSON	1 000,00	80,00%	0,00	0,00
SCCV	BRUGES CLAUDE DE BUSSY	1 000,00	80,00%	0,00	0,00
SAS	GIF OMEGA	30 000,00	80,00%		
SCCV	SAINT CATHERINE CŒUR DE VILLE	1 000,00	75,00%	0,00	0,00
SCCV	CHEMIN DE BLORY	1 000,00	75,00%	284 520,77	284 520,77
SCCV	LE PERREUX AL	1 000,00	75,00%	202 763,51	202 763,51
SCCV	69 AV DE STRASBOURG	1 000,00	75,00%	119 392,94	119 392,94
SCCV	ROYALE ARBRE SEC	1 000,00	70,00%	0,00	0,00
SCCV	MERIGNAC BOILEAU	1 000,00	70,00%	30 403,24	30 403,24
SCCV	EPINAY JOFFRE	1 000,00	70,00%	66 782,33	66 782,33
SCCV	CHINAILLON GRAND-BORNAND	1 000,00	70,00%	-9 840,00	-9 840,00
SCI	CERGY PERGOLA	1 000,00	65,00%	556 920,93	242 741,62
SCCV	MONTREUIL LAURIAU	1 000,00	60,00%	2 098 459,61	2 098 459,61
SCCV	SENLIS NORD 1	1 000,00	60,00%	-500,00	-500,00
SCCV	SENLIS SUD	1 000,00	60,00%	800 791,49	800 791,49
SCCV	MAISON-LAFFITE GALLIENI	1 000,00	60,00%	-714,00	-714,00
SCCV	ST MARTIN DE TOUCH 25	1 000,00	60,00%	0,00	0,00
SCCV	SAINT ETIENNE BERGSON	1 000,00	58,00%	127 972,11	127 972,11
SCCV	ANSTAING DAMAFLOR	1 000,00	55,00%	862,50	862,50
SCCV	COLOMBES AVENUE DE L'EUROPE	1 000,00	52,00%	0,00	0,00
SCCV	PONT THIEFFROY	1 000,00	51,00%	0,00	0,00
SCCV	LE PECQ RUE DE PARIS	1 000,00	51,00%	13 248,41	13 248,41
SCCV	SDBI	1 000,00	51,00%	135 816,68	135 816,68
SCCV	CHAMOUE III	1 000,00	51,00%	244 841,27	244 841,27
SCCV	LA TALAUDIERE WERY	10 000,00	51,00%	-153 710,39	-171 892,11
SCCV	CANTEBONNE LOT 1	1 000,00	51,00%	0,00	0,00
SCCV	CONFLANS RENOUVEAU	1 000,00	51,00%	4 623,10	4 623,10
SCCV	THUROT LOT 15	1 000,00	51,00%	0,00	0,00
SAS	BEAUREGARD	101 000,00	51,00%		



SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER

Comptes annuels

Tableau des filiales et participations

Forme juridique	Dénomination sociale	Capital social	Quote-part du capital détenue	Capitaux propres autres que le capital	Résultat du dernier exercice clos
Participations (détenues entre 10 et 50%)					
SCCV	LES PORTES DE LA RUE DE SARRE	1 200,00	50,00%	45 985,99	45 985,99
SCCV	LES ANSEREUILLIES	1 000,00	50,00%	9 103,43	9 103,43
SCCV	ESPACE HABITAT 1	100,00	50,00%	-896,21	-896,21
SARL	LE MANOIR DU TER	2 250,00	50,00%		
SCCV	PLOEMEUR SAINTE ANNE	2 250,00	50,00%	0,00	0,00
SCCV	MARECHAUX CHARENTON	1 000,00	50,00%	-337 849,50	-337 849,50
SCCV	DE LA CAVEE	1 000,00	50,00%	60 026,57	60 026,57
SCCV	RESIDENCE LA LISIERE	1 000,00	50,00%	231 311,05	231 311,05
SCCV	ARCHIPEL LOT 05	1 000,00	50,00%	8 329,67	8 329,67
SCCV	FAR ILOT C	1 000,00	50,00%	-58 429,73	-58 429,73
SCCV	ROSNY B2A	1 000,00	50,00%	365 217,61	365 217,61
SCCV	BEYNOST MALETTES	1 000,00	50,00%	0,00	0,00
SCCV	LUISANT FLEMING	1 000,00	50,00%	-86 875,61	-86 875,61
SCCV	SPRING GRENOBLE	1 000,00	50,00%	1 627 166,87	1 627 166,87
SCCV	CLAMART CARNETS	1 000,00	50,00%	-66 256,15	-18 727,80
SCI	PARIS 06B	200,00	50,00%		
SCCV	MONTREUIL MARCEAU	1 000,00	50,00%	-151,00	-151,00
SCCV	LYON DOCKS	1 000,00	50,00%	0,00	0,00
SCCV	MOISSY PARC ARTENOVA	1 000,00	50,00%	503,00	503,00
SCCV	ARCHIPEL BUREAUX	2 000,00	50,00%	-864,16	-864,16
SAS	PARIS TOMBE ISSOIRE	1 000,00	50,00%	73 528,66	44 250,00
SAS	VILLEJUIF EDOUARD VAILLANT COUTURIER	1 000,00	50,00%	-101 650,03	-3 887,55
SAS	SURESNES DIDEROT	1 000,00	50,00%	348 684,76	-11 528,15
SAS	ARCHIPEL BRS	2 000,00	50,00%	18 359,56	18 359,56
SCCV	GARCHES ALLEE DES JOKEYS	1 000,00	49,90%	11 387,91	11 387,91
SCCV	CRISTAL SERRIS	1 000,00	49,90%	3 550 789,00	3 550 789,00
SCCV	BOBIGNY PARIS	1 000,00	49,00%	-257,55	-257,55
SCCV	BOURGET LECLERC	1 000,00	49,00%	235 254,36	235 254,36
SCCV	BONDOUTLE - ZAC DU GRAND PARC	1 000,00	49,00%	2 255 494,48	2 255 494,48
SAS	PAYSAGES	50 000,00	49,00%	-460 899,00	-82 190,33
SCCV	PLAN D'AOU CARRE SUD	1 000,00	45,50%	-70 958,50	-70 958,50
SCCV	VILLIERS LENOIR	1 000,00	45,00%	0,00	0,00
SCCV	ANDRESY RAMEAU	1 000,00	41,00%	0,00	0,00
SAS	BSH METZ	1 000,00	40,00%	-47 526,80	-25 556,00
SCCV	CORMEILLES NANCY	1 000,00	40,00%	206 533,77	206 533,77
SCCV	CORMEILLES SARRAIL	1 000,00	40,00%	73 889,84	73 889,84
SCI	SENLIS ADELAIDE	2 000,00	40,00%	-56 776,11	-56 776,11
SCCV	MAGNANVILLE - LES BROSSES	1 000,00	39,00%	-240 601,98	-240 601,98
SCCV	ARCHIPEL LLI	2 000,00	37,50%	-582 094,26	-582 094,26
SAS	FERNEY VOLTAIRE VEUDAGNE	17 000 000,00	35,00%	-6 732,40	0,00
SAS	TITRES CAP HORN PROMOTION	240 000,00	35,00%		
SCCV	LE CENTRAL C1.7	1 000,00	33,40%	-133 567,28	-133 567,28
SCCV	129 BD DAVOUT	6 000,00	33,33%	-29,88	-29,88
SCCV	LE CENTRAL C1.4	1 000,00	33,30%	-155 130,82	-155 130,82
SCCV	LE CENTRAL C1.5A	1 000,00	33,30%	0,00	0,00
SCCV	ISSY VIGNES	10 000,00	30,00%	956,72	-361,25
SCCV	ADISAMO		24,64%		
SCCV	FAMARS	2 000,00	20,00%	0,00	0,00
SCCV	AVRILLE C3	1 600,00	20,00%	12 294,22	12 294,22
SCCV	SAINT MICHEL	1 600,00	20,00%	185 687,03	185 687,03
SARL	ADILOTZ	10 000,00	20,00%		
SCCV	MYPARK	1 600,00	20,00%	52 920,15	52 920,15
SCCV	DIVATTE	1 600,00	20,00%	20 614,21	20 614,21
SCCV	ILOT 4 DU VERGER	1 600,00	20,00%	59 431,87	59 431,87
SCCV	OVALY	1 600,00	20,00%	16 634,01	16 634,01
SARL	COULMIERS	1 600,00	20,00%		
SARL	HOTEL LEVESQUE	1 600,00	20,00%		
SCCV	ILOT MAUDES	1 600,00	20,00%		
SCCV	INWOOD	1 600,00	20,00%	208 494,80	208 494,80
SCCV	SAMBRON	1 600,00	20,00%	75 671,83	75 671,83
SCCV	TANOUARN	1 600,00	20,00%	559 098,72	559 098,72
SCCV	SOLMEA	1 600,00	20,00%	252 663,16	252 663,16
SCCV	CHAMP DE MANOEUVRE	1 600,00	20,00%	-66 166,00	-66 166,00
SCCV	LE TEMPLE	1 600,00	20,00%	-57 888,10	-57 888,10



SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER

Comptes annuels

Tableau des filiales et participations

Forme juridique	Dénomination sociale	Capital social	Quote-part du capital détenue	Capitaux propres autres que le capital	Résultat du dernier exercice clos
SCCV	LE CEDRE CHOLET	1 600,00	20,00%		
SAS	BELLE FONTAINE 1	10 000,00	20,00%		
SAS	CLOS CANAL	1 600,00	20,00%		
SAS	MERMOZ	1 600,00	20,00%		
SAS	PROCEA	1 600,00	20,00%		
SARL	DT 6 NANTES	1 600,00	20,00%		
SAS	RIVEO	1 600,00	20,00%		
SAS	AETHICA CENTRE FONCIER (ACF)	1 600,00	20,00%		
SARL	ADF AETHICA DEVELOPPEMENT FONCIER	1 600,00	20,00%		
SAS	NOMINOE	1 600,00	20,00%		
SCCV	PLAISANCE		20,00%		
SAS	AETHICA	5 788 800,00	19,14%		
SAS	LIMAGINN	20 000,00	17,00%		
SARL	TASSIGNY	1 600,00	16,00%		
SCCV	B8 VIA SILVA	1 600,00	16,00%	28 254,84	28 254,84
SAS	TRALUX IMMOBILIER	5 800 000,00	10,34%		
SAS	LIZE	1 000,00	10,00%		

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	6 275		7 880
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 605	6 275		7 880
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		6 275		

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	6 275		7 880
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation	1 759 644	83 443	75 810	1 767 277
Total	1 761 249	89 718	75 810	1 775 157

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	3 868 361		3 868 361
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	49 625 571	49 625 571	
Autres	101 998 226	101 998 226	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 377 935	8 377 935	
Total	163 870 093	160 001 732	3 868 361
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Etat échéances créances et dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	63 881 262	63 881 262		
- à plus de 1 an à l'origine	16 677 612	251 913	16 425 699	
Emprunts et dettes financières divers (*)	19 503 368	1 213 368	15 720 000	2 570 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 574 502	84 574 502		
Dettes fiscales et sociales	13 232 841	13 232 841		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 081 986	3 081 986		
Autres dettes (**)	5 018 926	5 018 926		
Produits constatés d'avance	30 984 840	30 984 840		
Total	236 955 337	202 239 638	32 145 699	2 570 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 900 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	6 867 413			
(**) Dont envers les associés	4 528 170			

Produits à recevoir

Produits à recevoir

	Montant
FAE CLIENTS TIERS	30 291 855
FAE GROUPE	2 142 014
AAR - FOURNISSEURS TIERS	58 884
AAR - FOURNISSEURS GROUPE	30 254
PRODUITS A RECEVOIR	9 943
PRODUITS A RECEVOIR	24 356
INTERETS COURUS CAT	32 441
Total	32 589 748

Charges à payer

Charges à payer

	Montant
FNP FOURNISSEURS TIERS	53 664 235
FNP GROUPE	6 813 308
FNP DEPENSES RACCORDEMENT	1 056 016
INT COURUS NON ECHUS	60 217
PROVISION PARTICIPATION	216 219
PROVISION PRIMES	1 400 150
PROVISION RTT	38 525
PROVISION INDEMNITES PRECARITE	3 062
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	1 053 284
C3S	262 419
TAXE AGEFIPH	24 000
PROVISION CHARGES RTT	27 125
PROV CHARGES SOCIALES INDEMNITES PR	2 046
CHARGES A PAYER	800
Total	64 621 406

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA HORS GROUPE	2 916 563		
CCA GROUPE	5 461 372		
Total	8 377 935		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA-HORS GROUPE	26 375 373		
PCA-GROUPE	4 609 467		
Total	30 984 840		

Composition du capital social

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 35 000 000,00 euros décomposé en 3 500 000 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	500 000	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 500 000	10,00

Variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	30 000 000,00		5 000 000,00		35 000 000,00
Réserve légale	1 285 072,93	232 962,07	232 962,07		1 518 035,00
Réserves générales	3 670 484,17	1 126 279,41	1 126 279,41		4 796 763,58
Résultat de l'exercice	4 659 241,48	-4 659 241,48	2 696 416,51	4 659 241,48	2 696 416,51
<i>Dividendes</i>		3 300 000,00			
Provisions réglementées	1 605,07		6 275,10		7 880,17
Total Capitaux Propres	39 616 403,65		9 061 933,09	4 659 241,48	44 019 095,26

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	3 696 036	690 371	3 005 665
+ Résultat exceptionnel	-303 622	-76 084	-227 538
- Participations des salariés	216 219	134 508	81 711
Résultat comptable	3 176 196	479 779	2 696 417
(*) 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 IMMOBOLIER, 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>		4 000 000
Avals et cautions		4 000 000
Autres engagements reçus		
Total		4 000 000
Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		
Engagements assortis de suretés réelles		

Dettes garanties par des suretés réelles

Dettes garanties par des sûretés réelles

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

Néant.

Accrois.et allègem.dette future d'impôts

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	7 880
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	7 880
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	478 638
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	478 638
C. Déficit reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	117 689
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 : 157 personnes.

		Personnel salarié
Cadres		143
Agents de maîtrise et techniciens		14
Employés		
Ouvriers		
Total		157

**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	86 970 973 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 : 3,22 %
- 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 2017-2019
- Rotation forte 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 au 31 décembre 2023 : 641 955 euros

DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER

Société par actions simplifiée
Au capital de 35 000 000 euros
Siège social : 17, rue Venizélos
57950 MONTIGNY-LES-METZ

RCS METZ 353 708 746

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE **DU 14 JUIN 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à **2 696 416,51 €** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 696 416,51 €
A la dotation du compte « Réserve légale » A hauteur de 5 % du résultat Lequel est ainsi porté à 1 652 855,83 €	134 820,83 €
A titre de dividendes Soit 0,70 € par action	2 450 000,00 €
Et le solde, soit En totalité au compte « Autres Réserves » Qui s'élève ainsi à 4 908 359,26 € .	111 595,68 €

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 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 450 000 €, 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
31/12/2020	3 450 000 €	-	3 450 000 €
31/12/2021	5 700 000 €	-	5 700 000 €
31/12/2022	3 300 000 €	-	3 300 000 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 juin 2024

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

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

