

DEMATHIEU BARD HOLDING 4

Société par actions simplifiée
Au capital de 88 103 660 €
Siège social : 17, rue Venizélos
57950 MONTIGNY-LES-METZ

RCS METZ 833 977 325

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE **DU 24 JUIN 2025**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

PREMIERE RESOLUTION

Rectification d'une erreur matérielle

L'Assemblée Générale prend acte de l'erreur matérielle d'affectation du résultat survenue lors de l'assemblée générale du 25 juin 2024 à la troisième résolution, en ce que le montant global du Dividende Prioritaire relatif à la totalité des ADP R pour 2023 aurait dû apparaître, conformément aux termes et conditions desdites ADP R, à hauteur de 96.000 € (et non de 64.000 €).

L'Assemblée Générale approuve la correction de cette erreur matérielle, sans conséquence du point de vue des versements effectués dans la mesure où les titulaires de l'intégralité des ADP R ayant des droits financiers ont effectivement perçu les montants auxquels ils avaient le droit (savoir, 48.000 € au total), au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

L'Assemblée Générale constate que cette correction induit mécaniquement la correction du montant affecté au poste « Autres Réserves » dans ladite 3^{ème} résolution, qui est dès lors corrigé de la différence (savoir, 32.000 €). Ainsi, l'Assemblée Générale prend acte (i) que la dotation au poste « Autres Réserves » s'élève, en conséquence de cette correction, à 10.478.369,33 € (et non 10.510.369,33 €), qui s'élève ainsi à 38.287.506,80 € ; et (ii) que la quote-part de Dividende Prioritaire non versée à raison d'ADP R entrant dans le champ des dispositions de l'article L 225-210 al.4 du Code de commerce, devant ainsi être considérée comme affectée au poste « Report à Nouveau » au moment de la mise en paiement dudit dividende (ci-après l'« **Affectation du Dividende Prioritaire Relative aux ADP R Auto-Détenues** », soit au titre de l'exercice 2023, s'élève, en conséquence de cette correction, à un montant de 48.000 € (et non 16.000 €).

L'Assemblée Générale prend acte que les comptes sociaux de l'exercice 2024 ayant d'ores et déjà été arrêtés sans tenir compte des corrections susvisées, celles-ci seront effectivement reflétées dans les comptes de l'exercice en cours (clos le 31 décembre 2025).

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

.....

QUATRIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à **23 760 385,02 €** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : **23 760 385,02 €**

- A hauteur de 5 %
A la dotation du compte « Réserve Légale » **1 188 019,25 €**
Qui s'élève ainsi à 3 801 648,53 €

**Auquel vient s'ajouter le solde créditeur du compte « Report à Nouveau »,
Soit 16 000 €**

Bénéfice distribuable de l'exercice **22 588 365,77 €**

- En incorporation au capital par élévation
du nominal des ADP IN FINE pour 2024 : **2 158 148,64 €**
Soit une élévation du nominal de chaque
ADP IN FINE de 0,1269 € pour le porter à 1,7138 €
- Et le solde : **20 430 217,13 €**
En totalité au compte « Autres Réserves »
Qui s'élève ainsi à 58 749 723,94 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} juillet 2025.

oOo

Il est rappelé que, conformément aux termes et conditions des ADP IN FINE annexés aux statuts de notre société, chaque ADP IN FINE donne droit, au titre de chaque exercice social, à un dividende précipitaire et prioritaire au taux annuel et non versé de 8 % appliqué à la valeur nominale de chaque ADP IN FINE, ce dividende étant de plein droit, et pour la totalité de son montant, incorporé à la valeur nominale de chaque ADP IN FINE servie.

Au titre de cet exercice, le montant du dividende prioritaire est ainsi le suivant :

(17 000 000 x 1,586874) x 8 % = 2 158 148,64 € à répartir entre les 17 000 000 d'ADP IN FINE, soit 0,126950 euros par ADP IN FINE.

Il est également rappelé que, compte tenu de la correction de l'erreur matérielle objet de la 1^{ère} résolution ci-avant et de la règle de l'Affectation du Dividende Prioritaire Relative aux ADP R Auto-Détenues, le poste Report à Nouveau s'établira, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025, à 32 000 €.

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

EXERCICE	DIVIDENDES	ELIGIBLE A REFACTION 40 %	NON ELIGIBLE A REFACTION 40 %
31/12/2021	1 942 023,89 €		- Aux actions ADP R 180 000 € (versé) - Aux actions ADP R 48 815,57 € (incorporé à la valeur nominale de chaque ADP R) - Aux actions ADP IN FINE 1 713 208,32 € (incorporé à la valeur nominale de chaque ADP IN FINE)
31/12/2022	2 022 902,81 €		- Aux actions ADP R 138 000 € (versé) - Aux actions ADP R 34 637,82 € (incorporé à la valeur nominale de chaque ADP R) - Aux actions ADP IN FINE 1 850 264,99 € (incorporé à la valeur nominale de chaque ADP IN FINE)
31/12/2023	2 079 951,47 €		- Aux actions ADP R 64 000 € (versé) - Aux actions ADP R 17 665,29 € (incorporé à la valeur nominale de chaque ADP R) - Aux actions ADP IN FINE 1 998 286,18 € (incorporé à la valeur nominale de chaque ADP IN FINE)

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle et Extraordinaire du 24 juin 2025

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

**Certifié conforme
Le Président
M. Stéphane MONCEAUX**

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

SAS DEMATHIEU BARD HOLDING 4
17 Rue Vénizélos
57950 MONTIGNY LES METZ

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
*ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 262	2 198	4 064	571
Fonds commercial	1 330 394		1 330 394	2 890 902
Autres immobilisations incorporelles	10 500 000		10 500 000	10 500 000
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 042 550		1 042 550	542 550
Constructions	19 750 264	3 050 639	16 699 624	5 472 175
Autres immobilisations corporelles	9 240 538	1 499 689	7 740 849	8 103 238
Immobilisations en cours / Avances et aco	1 600 713		1 600 713	4 767 159
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	256 860 933	10 503 880	246 357 053	142 963 598
Autres titres immobilisés	40 170 000		40 170 000	40 170 000
Prêts	22 512 004		22 512 004	24 067 789
Autres immobilisations financières	99 876 241		99 876 241	98 379 725
Total	462 889 897	15 056 407	447 833 491	337 857 707
*ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 692 706	194 165	5 498 541	4 128 663
Fournisseurs débiteurs	36 576		36 576	38 243
Autres créances	7 000		7 000	5 476
Etat, Impôts sur les bénéfices	2 763 522		2 763 522	196 451
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	613 023		613 023	1 542 549
Divers	87 978 146		87 978 146	72 290 642
Divers				
Valeurs mobilières de placement	42 033 171		42 033 171	58 096 527
Disponibilités	62 774 960		62 774 960	62 185 708
Charges constatées d'avance	729 976		729 976	1 002 122
Total	202 629 080	194 165	202 434 915	199 486 380
*COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices	450 564		450 564	797 348
Prime de remboursement des obligations				261 494
Ecart de conversion - Actif	409 257		409 257	442 742
Total	859 821		859 821	1 501 584
TOTAL ACTIF	666 378 799	15 250 572	651 128 228	538 845 670

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	88 103 661	86 970 974
Réserve légale	2 613 629	1 953 191
Autres réserves	38 319 507	27 809 137
Report à nouveau	16 000	42 000
Résultat de l'exercice	23 760 385	13 208 759
Provisions réglementées	1 307 528	786 338
Total	154 120 709	130 770 399
*PROV./ RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	8 809 826	8 865 374
Total	8 809 826	8 865 374
*DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	10 653 145	12 702 828
<i>Emprunts</i>	96 858 907	110 652 961
<i>Découverts et concours bancaires</i>	33 851	4 249
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	96 892 758	110 657 210
Emprunts et dettes financières diverses	39 444 006	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	291 311 243	234 672 751
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 160 376	5 208 038
<i>Personnel</i>	2 847 079	1 485 364
<i>Organismes sociaux</i>	2 336 503	1 378 406
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	473 461	243 775
<i>Autres dettes</i>	230 036	327 671
Dettes fiscales et sociales	5 887 080	3 435 215
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 541 203	30 299 812
Autres dettes	1 917 372	2 138 511
Produits constatés d'avance	5 346	57 838
Total	487 812 528	399 172 202
Ecarts de conversion - Passif	385 164	37 695
TOTAL PASSIF	651 128 228	538 845 670

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Production vendue	20 728 709	100,00	20 038 773	100,00	689 936	3,44
CHIFFRE D'AFFAIRES	20 728 709	100,00	20 038 773	100,00	689 936	3,44
Total	20 728 709	100,00	20 038 773	100,00	689 936	3,44
CONSUMMATION M/SES & MAT						
Achats de matières premières	7 246	0,03	3 189	0,02	4 057	127,21
Total	7 246	0,03	3 189	0,02	4 057	127,21
MARGE SUR M/SES ET MAT	20 721 462	99,97	20 035 583	99,98	685 879	3,42
PRODUITS						
Autres produits	6 523 202	31,47	7 183 064	35,85	-659 861	-9,19
Total	6 523 202	31,47	7 183 064	35,85	-659 861	-9,19
CHARGES						
Autres achats et charges externes	18 477 204	89,14	18 362 396	91,63	114 808	0,63
Impôts, taxes et versements assimilés	331 961	1,60	281 456	1,40	50 505	17,94
Salaires et Traitements	5 754 829	27,76	4 039 996	20,16	1 714 833	42,45
Charges sociales	2 700 461	13,03	1 669 077	8,33	1 031 384	61,79
Amortissements et provisions	1 474 136	7,11	1 216 827	6,07	257 309	21,15
Autres charges	437 491	2,11	305 700	1,53	131 791	43,11
Total	29 176 082	140,75	25 875 453	129,13	3 300 630	12,76
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 931 418	-9,32	1 343 194	6,70	-3 274 612	-243,79
Produits financiers	44 644 176	215,37	31 535 921	157,37	13 108 255	41,57
Charges financières	19 538 734	94,26	17 193 562	85,80	2 345 172	13,64
Résultat financier	25 105 442	121,11	14 342 359	71,57	10 763 083	75,04
Quote-part rslt financier op.en commun	201				201	
RESULTAT COURANT	23 174 225	111,80	15 685 553	78,28	7 488 672	47,74
Produits exceptionnels	592 532	2,86	304 631	1,52	287 901	94,51
Charges exceptionnelles	2 615 573	12,62	6 603 133	32,95	-3 987 561	-60,39
Résultat exceptionnel	-2 023 041	-9,76	-6 298 502	-31,43	4 275 462	-67,88
Impôts sur les bénéfices	-2 609 201	-12,59	-3 821 708	-19,07	1 212 507	-31,73
RESULTAT DE L'EXERCICE	23 760 385	114,63	13 208 759	65,92	10 551 626	79,88

Comptes Annuels

2024

Annexe légale

Identification de l'entreprise

Désignation de la société : SAS DEMATHIEU BARD HOLDING 4

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 649 647 106 euros.
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 23 760 385 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 27/03/2025 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 ANC 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. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions et Brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 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 du mali de fusion n'est pas limitée et la mali de fusion ne fait 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 dépréciation est comptabilisée.

Règles et méthodes comptables

Dépréciations

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

Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent au bilan pour leur coût d'acquisition ou leur valeur d'apport.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont intégrés au prix de revient des immobilisations financières.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour permettre la déduction fiscale sur 5 ans des frais d'acquisition sur les immobilisations financières.

A chaque arrêté, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée de la différence.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des capitaux propres détenus et des perspectives de rentabilité et de réalisation, mesurées soit au niveau de la filiale, soit au niveau d'un ensemble de filiales, en prenant en compte les avantages attendus tels que les synergies avec les autres activités du groupe et de la valeur stratégique de l'entreprise.

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 nominale.

Trésorerie

Afin d'optimiser les placements financiers au niveau du groupe Demathieu Bard, il existe une convention de gestion centralisée de trésorerie gérée au sein de la société DEMATHIEU BARD HOLDING 4.

Frais d'émission des emprunts

Les frais des émissions des emprunts sont étalés sur la durée des financements.

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.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice

Acquisition titres STEINER CONSTRUCTION SA

La société DB H4 a fait l'acquisition en 2024 de 100% des titres de STEINER CONSTRUCTION SA.

Abandon de compte-courant DB BAU

La société DB H4 a consenti en 2024 un abandon financier pour un montant de 1 500 000 euros au profit de sa filiale DB BAU.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Liens avec l'environnement

Consciente de ses devoirs environnementaux, la société DBH4 veille à appliquer scrupuleusement la législation en vigueur pour tout ce qui touche à ce domaine.

Risques environnementaux

Conscient de ses responsabilités environnementales, le groupe veille à appliquer scrupuleusement la législation en vigueur dans ce domaine, notamment à travers :

- La prévention des risques de pollution : Les activités de construction et de démolition peuvent générer divers polluants (déchets de chantier, émissions de poussières, rejets d'eaux usées, nuisances sonores) susceptibles d'affecter la qualité de l'air, des sols et des eaux.
- L'optimisation de la consommation des ressources naturelles : L'extraction et l'utilisation de matériaux (béton, acier, bois, granulats) exercent une pression sur les ressources naturelles et entraînent des impacts écologiques significatifs. Ainsi le groupe développe le réemploi et le recyclage dans le cycle de vie de ses projets
- La gestion des déchets de chantier : La production de déchets issus des travaux (gravats, matériaux polluants, plastiques) doit être maîtrisée afin de limiter leur impact environnemental et respecter les obligations légales de tri et de recyclage.
- La conformité aux normes et réglementations environnementales : L'évolution constante des normes et exigences impose une vigilance accrue et une adaptation continue des pratiques. Le groupe s'est ainsi doté d'un outil de veille réglementaire environnementale et réalise périodiquement des analyses de conformité réglementaire.

Afin de limiter ces risques, le groupe Demathieu Bard anime depuis plus de 10 ans une démarche environnementale certifiée ISO 14001 et met en place une politique de gestion environnementale axée sur :

- L'optimisation de la consommation des ressources via sa démarche de réemploi et la valorisation des matériaux recyclés.
- L'application de normes strictes en matière de gestion des déchets et de prévention des pollutions.
- La formation des équipes aux bonnes pratiques environnementales sur les chantiers.
- L'intégration d'objectifs environnementaux dans les études techniques, avec une obligation d'optimiser la performance énergétique des bâtiments et de limiter leur empreinte écologique, allant au-delà des exigences des cahiers des charges des clients.

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. En rejoignant ce pacte mondial, il s'engage à respecter dix principes fondamentaux en matière d'environnement, de droits de l'homme, de normes de travail et de lutte contre la corruption.

En 2021, le groupe a défini sa politique de développement durable pour les cinq années suivantes. Celle-ci, adoptée en 2024, repose sur quatre piliers :

- Réduire son empreinte écologique, en limitant son empreinte carbone et environnementale.
- Développer la construction durable, grâce à une conception responsable et une innovation durable.
- Affirmer ses valeurs RSE, en intégrant des politiques RH engagées, des achats responsables, la prévention et la sécurité, ainsi qu'une éthique rigoureuse.
- Contribuer au développement des territoires, en favorisant le dialogue avec les parties prenantes.

Depuis 2021, le groupe a signé des partenariats pour développer le réemploi des matériaux et de la mise en œuvre de matériaux biosourcés.

En 2024, le Groupe a lancé son analyse de double matérialité ainsi que l'évaluation à l'alignement à la Taxonomie pour compléter l'éligibilité, ont été identifiés les KPI associés au pilotage de sa performance. Il s'agit d'un ensemble de 17 indicateurs répartis dans 3 piliers : l'environnement, le social et la gouvernance. Ces KPI permettront de piloter les actions du Groupe en matière de :

Faits caractéristiques

- Diminution des GES,
- Production d'énergie renouvelable, pour nous même et pour nos clients,
- Réemploi, rénovation, emploi de béton bas carbone,
- Responsabilité territoriale des entreprises,
- Labels et notations.

La charte environnementale du groupe souligne son engagement face aux défis du changement climatique et les adaptations nécessaires pour y faire face.

Reconnaisances et certifications

Les différentes entités du groupe bénéficient et maintiennent plusieurs reconnaissances attestant de la performance de leur démarche RSE.

En 2024 :

- Demathieu Bard a conservé la médaille d'or pour sa performance RSE, avec un score de 78/100 attribué par la plateforme de notation ECOVADIS. Ce score place l'entreprise parmi les 5 % des meilleures évaluées selon quatre critères :
 - o Les préoccupations environnementales.
 - o La politique RH (formation et sécurité).
 - o L'éthique des pratiques.
 - o La mise en place d'une stratégie d'achats responsables.
- Le label FNTF RSE niveau "excellent" a été obtenu pour le pôle IGC en France.

Engagements pour l'avenir

Au contact quotidien des milieux naturels, le groupe est pleinement conscient des enjeux écologiques et s'engage à agir sur trois axes majeurs :

- Mobiliser ses partenaires pour réduire ensemble l'empreinte carbone de la chaîne d'activité.
- Renforcer ses pratiques environnementales à travers des actions concrètes et mesurables.
- S'adapter aux évolutions réglementaires et aux nouvelles attentes sociétales en matière de développement durable.

A la clôture 2024, la société n'identifie pas de risques climatiques susceptibles d'impacter significativement la valeur comptable de ses actifs.

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.

Le périmètre d'intégration fiscale de DBH4 est le suivant :

- DEMATHIEU BARD HOLDING 4
- DEMATHIEU BARD CONSTRUCTION
- CAPREMIB
- DEMATHIEU ET BARD BATIMENT ILE DE FRANCE
- SOCIETE MATERIEL DEMATHIEU ET BARD
- CIBETEC
- DEMATHIEU BARD BATIMENT SUD EST
- DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER
- DB GESTION
- DB ENERGIE
- DBC2
- ANDRE BTP
- DB MAINTENANCE
- EGD LORRAINE

Faits caractéristiques

- LA CHATAIGNE
- MERSCH ET SCHMITZ PRODUCTION (établissement stable)
- TRALUX (établissement stable)
- LORRY
- DBC3

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 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.

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 2024, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun évènement n'est à signaler.

Etat de l'actif immobilisé

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	2 890 902			1 330 394
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 501 762	4 500	1 560 508	10 506 262
Immobilisations incorporelles	13 392 664	4 500	1 560 508	11 836 656
- Terrains	542 550	500 000		1 042 550
- Constructions sur sol propre	6 450 068	11 949 240		18 399 307
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 352 506	10 218	11 768	1 350 956
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 962 818	36 395		3 999 212
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	734 006	7 320		741 326
- Emballages récupérables et divers	4 500 000			4 500 000
- Immobilisations corporelles en cours	4 767 159	1 600 300	4 766 747	1 600 713
Immobilisations corporelles	22 309 105	14 103 473	4 778 514	31 634 064
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	152 357 598	111 097 951	6 594 616	256 860 933
- Autres titres immobilisés	40 170 000			40 170 000
- Prêts et autres immobilisations financières	122 447 514	2 986 144	3 045 413	122 388 245
Immobilisations financières	314 975 112	114 084 095	9 640 029	419 419 177
ACTIF IMMOBILISE	350 676 881	128 192 068	15 979 052	462 889 897

Fonds commercial

Fonds commercial

Suite à la fusion entre les sociétés DEMATHIEU BARD GROUPE et DBH4, la marque détenue par DEMATHIEU BARD GROUPE a généré un mali de fusion qui a été comptabilisée en immobilisations incorporelles pour 10 500 000 euros.

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
MARQUE			10 500 000	10 500 000
Total			10 500 000	10 500 000

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	1 191	1 008		2 198
Immobilisations incorporelles	1 191	1 008		2 198
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 617 367	608 873		2 226 240
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	713 031	111 368		824 399
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	931 950	344 766		1 276 716
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	161 635	61 338		222 973
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 423 984	1 126 345		4 550 328
ACTIF IMMOBILISE	3 425 175	1 127 352		4 552 527

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	162 219			14 951			147 268
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	162 219			14 951			147 268
Frais S/titres participation (IV)	373 922						373 922
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	536 141			14 951			521 190

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	797 348		346 784	450 564
Prime de remboursement des obligations	261 494		261 494	

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	786 338	536 141	14 951	1 307 528
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	786 338	536 141	14 951	1 307 528
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		536 141	14 951	

Etat des provisions et dépréciations

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	50 000				50 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	442 741	409 257	442 741		409 257
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	8 372 633		22 064		8 350 569
Total	8 865 374	409 257	464 805		8 809 826
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			22 064		
Financières		409 257	442 741		
Exceptionnelles					

Etat des provisions et dépréciations

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	786 338	536 141	14 951	1 307 528
Provisions pour risques et charges	8 865 374	409 257	464 805	8 809 826
Provisions pour dépréciation	9 598 822	1 109 880	10 657	10 698 045
Total	19 250 534	2 055 278	490 413	20 815 399

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	715 404	668 986	46 418
Prêts	22 512 004	1 693 698	20 818 306
Autres	99 876 241	250 000	99 626 241
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 692 706	5 692 706	
Autres	91 398 267	91 398 267	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	729 976	729 976	
Total	220 924 598	100 433 632	120 490 965
Prêts accordés en cours d'exercice	47 670		
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 603 456		

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 (*)	10 653 145	10 653 145		
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	33 851	33 851		
- à plus de 1 an à l'origine	96 858 907	15 674 955	50 067 222	31 116 730
Emprunts et dettes financières divers (*)	39 444 006	5 141 918	20 567 668	13 734 420
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 160 376	3 160 376		
Dettes fiscales et sociales	5 887 080	5 887 080		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 541 203	38 541 203		
Autres dettes (**)	293 228 614	293 228 614		
Produits constatés d'avance	5 346	5 346		
Total	487 812 528	372 326 488	70 634 890	44 851 150
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	71 458 204			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	47 814 717			
(**) Dont envers les associés	291 311 243			

Produits à recevoir

Produits à recevoir

	Montant
INT.COURUS S/PRÊTS	6 644
CLTS GROUPE FAE	1 978 107
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	872
INTERETS COURUS SUR VMP	33 171
INTERETS COURUS A RECEVOIR	82 509
Total	2 101 303

Charges à payer

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES	415 249
FNP GROUPE	1 511 076
FRS IMMOBIL. - FACT. NON PARVENUES	600
INTERETS SUR OCA	8 991
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	355 002
BANQUE INTERETS COURUS A PAYER	19 209
PROVISION SALAIRES	2 552 000
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	1 910 745
ETAT CHARGES A PAYER	24 997
ETAT TVS A PAYER	2 186
ETAT C3S A PAYER	4 334
CHARGES DIVERSES A PAYER	351 237
Total	7 155 625

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	729 976		
Total	729 976		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	5 346		
Total	5 346		

Composition du capital social

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 86 968 579,06 euros décomposé en 78 825 867 titres d'une valeur nominale de 1,13 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
ACTIONS ORDINAIRES	60 225 867			60 225 867
ACTIONS DE PREFERENCES	18 600 000		800 000	17 800 000
TOTAL	78 825 867		800 000	78 025 867

Tableau des filiales

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS DB MAINTENANCE 57950 MONTIGNY LES METZ	300 000,00	134 718,07	100,00	-380 765,17
DIV MERSCH & SCHMITZ SERVICES 8279 HOLZEM			51,00	
DIV EGD L4702 PETANGE			51,00	
SAS CAP HORN PROMOTION 75008 PARIS	240 000,00	6 544 208,00	55,00	1 233 957,00
DIV TRALUX 3364 LEUDELANGE			99,60	
SAS CAPREMIB 51220 CORMICY	4 113 500,00	5 179 364,67	100,00	1 202 320,06
SAS DBC3 57950 MONTIGNY	1 000,00		100,00	
STEINER CONSTRUCTION SA 1131 Tolochenaz			99,35	
SAS DEMATHIEU BARD GESTION 57950 MONTIGNY L	1 000 000,00	724 189,03	100,00	-170 109,14
SAS DEMATHIEU & BARD BATIMENT IDF 94626 RUNGI	4 377 200,00	-1 970 290,14	100,00	-1 970 202,19
SAS SOCIETE MATERIEL DEMATHIEU & BARD 57950	3 500 000,00	3 201 814,09	100,00	673 551,13
SAS DEMATHIEU BARD CONSTRUCTION 57950 MONT	20 455 066,00	17 886 645,45	100,00	6 565 067,83
SAS CIBETEC 51500 ST LEONARD	1 000 000,00	1 241 766,01	100,00	175 435,23
SAS DEMATHIEU BARD ENERGIE 57950 MONTIGNY L	1 500 000,00	47 311,00	100,00	84 468,00
SAS ANDRE BTP 44100 NANTES	1 500 000,00	601 426,00	100,00	191 689,00
SAS DEMATHIEU BARD PLACEMENT 57950 MONTIGN	250 000,00	116 685,00	100,00	121 450,00
SAS EGD L LORRAINE 57950 MONTIGNY LES METZ	300 000,00	382 353,16	100,00	78 031,24
SAS LORRY 57155 MARLY	714 000,00	863 855,00	100,00	501 388,00
SAS DBC2 75009 PARIS	1 000,00	-76,00	100,00	
SAS SPCM 57000 METZ	100 000,00	-136 703,00	100,00	-67 624,00
DIV MERSCH & SCHMITZ PRODUCTION 8279 HOLZEM			51,05	
DIV LA FINANCIERE DB J7Y4P7 SAINT JEROME			100,00	
DIV DB BAU 67433 NEUSTADT WEINSTRASSE			80,00	
SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER 57950 MONTI	39 000 000,00	5 801 481,04	100,00	-781 830,28
SARL LA CHATAIGNE 57950 MONTIGNY LES METZ	14 000,00	677 517,00	100,00	101 446,00
SAS DEMATHIEU BARD BATIMENT SUD-EST 69100 VIL	3 000 000,00	928 749,22	100,00	-998 031,91
SAS NEO DB INVEST 75009 PARIS			100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS HOLDING AFCE 57280 HAUCONCOURT			24,19	
SAS AETHICA 44200 NANTES			49,00	
SAS NEOLYS 75001 PARIS			9,99	
SAS BATYS 57950 MONTIGNY-LES-METZ			19,00	
SAS IMMO DB 57950 MONTIGNY LES METZ	50 000,00	7 322,00	24,00	15 742,00
DIV TRALUX IMMOBILIER 3364 LEUDELANGE			40,69	
SAS PHENIX 69100 VILLEURBANNE			12,037	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	23 174 225	-2 609 201	25 783 426
+ Résultat exceptionnel	-2 023 041		-2 023 041
- Participations des salariés			
Résultat comptable	21 151 184	-2 609 201	23 760 385
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Engagements financiers

Engagements donnés

Dans le cadre de l'acquisition de titres de participation, la société H4 a donné les garanties suivantes :

- Délégation imparfaite et conditionnelle de police d'assurance
- Nantissement des titres détenus DB CONSTRUCTION, DB BATIMENT ILE DE FRANCE, DB BATIMENT SUD-EST, DB IMMOBILIER.

	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	

Dettes garanties par des sûretés réelles

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties
Emprunts obligataires convertibles	10 653 145
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	10 653 145

Accrois.et allègem.dette future d'impôts

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	1 307 528
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	1 307 528
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	413 591
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	413 591
C. Déficits reportables	3 216 463
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	580 632
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 : 10 personnes.

	Personnel salarié
Cadres	10
Total	10

Identité de la société mère-consolidante

Dénomination sociale	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
DB H4	SAS	88 103 661 euros	17 rue Venizélos 57950 Montigny-les Metz

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise SAS DEMATHIEU BARD HOLDING 4, 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 : 3.36 %
- Taux de croissance des salaires : 1.70 %
- Age de départ à la retraite : 66 ans pour les cadres et 64 ans pour les non cadres
- Table de taux de mortalité : INSEE 2020-2022
- Départ volontaire du salarié
- Rotation forte de l'effectif

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées au 31 décembre 2024 : 552 001 euros

Résultats des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	84 085 583,00	85 065 932,00	85 981 950,29	86 970 973,70	88 103 660,53
Nombre d'actions ordinaires	80 278 711,00	80 278 711,00	80 278 711,00	80 278 711,00	80 278 711,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	12 493 625,12	15 713 732,72	16 279 538,87	20 038 772,68	20 728 708,50
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	7 660 816,68	13 560 693,83	25 424 394,40	15 234 074,50	24 451 678,27
Impôts sur les bénéfices	3 165 103,17	-2 231 693,00	-2 237 966,39	-3 821 708,06	-2 609 200,67
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	2 647 057,06	7 412 354,63	22 331 140,96	13 208 758,73	23 760 385,02
Résultat distribué	2 128 728,00	1 942 023,00	2 022 902,00	2 079 951,00	2 158 148,00
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,06	0,20	0,34	0,24	0,34
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,03	0,09	0,28	0,16	0,30
Dividende distribué	0,03	0,02	0,03	0,03	0,03
Personnel					
Effectif salariés	9	10	7	11	10
Montant de la masse salariale	1 968 816,79	3 292 603,73	2 931 050,17	4 039 995,96	5 754 828,90
Montant des sommes versées en avantages sociaux	473 364,60	1 462 700,54	1 233 246,61	1 669 076,85	2 700 460,72

DEMATHIEU BARD HOLDING 4

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

DEMATHIEU BARD HOLDING 4

Société par actions simplifiée

RCS : Metz 833 977 325

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la société DEMATHIEU BARD HOLDING 4,

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 BARD HOLDING 4 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 2024 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.

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

Forvis Mazars SA

Paris La Défense, 30 avril 2025



Johanna Darmon

Associée

SECEF

Nancy, le 30 avril 2025



Alain Migot

Associé

**SAS DEMATHIEU BARD HOLDING 4
17 Rue Vénizélos
57950 MONTIGNY LES METZ**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**YZICO VERDUN - Actipole Verdun Sud - 1 rue Daniel Mornet - BP 70057 - 55100 Verdun
Tél. 03 29 86 01 90 - Courriel : verdun@yzico.fr - Site Internet : www.yzico.fr**

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

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

Comptes Annuels

2024

COMPTES ANNUELS

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
*ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 262	2 198	4 064	571
Fonds commercial	1 330 394		1 330 394	2 890 902
Autres immobilisations incorporelles	10 500 000		10 500 000	10 500 000
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 042 550		1 042 550	542 550
Constructions	19 750 264	3 050 639	16 699 624	5 472 175
Autres immobilisations corporelles	9 240 538	1 499 689	7 740 849	8 103 238
Immobilisations en cours / Avances et aco	1 600 713		1 600 713	4 767 159
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	256 860 933	10 503 880	246 357 053	142 963 598
Autres titres immobilisés	40 170 000		40 170 000	40 170 000
Prêts	22 512 004		22 512 004	24 067 789
Autres immobilisations financières	99 876 241		99 876 241	98 379 725
Total	462 889 897	15 056 407	447 833 491	337 857 707
*ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 692 706	194 165	5 498 541	4 128 663
Fournisseurs débiteurs	36 576		36 576	38 243
Autres créances	7 000		7 000	5 476
Etat, Impôts sur les bénéfices	2 763 522		2 763 522	196 451
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	613 023		613 023	1 542 549
Divers	87 978 146		87 978 146	72 290 642
Divers				
Valeurs mobilières de placement	42 033 171		42 033 171	58 096 527
Disponibilités	62 774 960		62 774 960	62 185 708
Charges constatées d'avance	729 976		729 976	1 002 122
Total	202 629 080	194 165	202 434 915	199 486 380
*COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices	450 564		450 564	797 348
Prime de remboursement des obligations				261 494
Ecart de conversion - Actif	409 257		409 257	442 742
Total	859 821		859 821	1 501 584
TOTAL ACTIF	666 378 799	15 250 572	651 128 228	538 845 670

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	88 103 661	86 970 974
Réserve légale	2 613 629	1 953 191
Autres réserves	38 319 507	27 809 137
Report à nouveau	16 000	42 000
Résultat de l'exercice	23 760 385	13 208 759
Provisions réglementées	1 307 528	786 338
Total	154 120 709	130 770 399
*PROV./ RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	8 809 826	8 865 374
Total	8 809 826	8 865 374
*DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	10 653 145	12 702 828
<i>Emprunts</i>	96 858 907	110 652 961
<i>Découverts et concours bancaires</i>	33 851	4 249
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	96 892 758	110 657 210
Emprunts et dettes financières diverses	39 444 006	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	291 311 243	234 672 751
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 160 376	5 208 038
<i>Personnel</i>	2 847 079	1 485 364
<i>Organismes sociaux</i>	2 336 503	1 378 406
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	473 461	243 775
<i>Autres dettes</i>	230 036	327 671
Dettes fiscales et sociales	5 887 080	3 435 215
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 541 203	30 299 812
Autres dettes	1 917 372	2 138 511
Produits constatés d'avance	5 346	57 838
Total	487 812 528	399 172 202
Ecarts de conversion - Passif	385 164	37 695
TOTAL PASSIF	651 128 228	538 845 670



YZICO

conseil & expertise

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Production vendue	20 728 709	100,00	20 038 773	100,00	689 936	3,44
CHIFFRE D'AFFAIRES	20 728 709	100,00	20 038 773	100,00	689 936	3,44
Total	20 728 709	100,00	20 038 773	100,00	689 936	3,44
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de matières premières	7 246	0,03	3 189	0,02	4 057	127,21
Total	7 246	0,03	3 189	0,02	4 057	127,21
MARGE SUR M/SES ET MAT	20 721 462	99,97	20 035 583	99,98	685 879	3,42
PRODUITS						
Autres produits	6 523 202	31,47	7 183 064	35,85	-659 861	-9,19
Total	6 523 202	31,47	7 183 064	35,85	-659 861	-9,19
CHARGES						
Autres achats et charges externes	18 477 204	89,14	18 362 396	91,63	114 808	0,63
Impôts, taxes et versements assimilés	331 961	1,60	281 456	1,40	50 505	17,94
Salaires et Traitements	5 754 829	27,76	4 039 996	20,16	1 714 833	42,45
Charges sociales	2 700 461	13,03	1 669 077	8,33	1 031 384	61,79
Amortissements et provisions	1 474 136	7,11	1 216 827	6,07	257 309	21,15
Autres charges	437 491	2,11	305 700	1,53	131 791	43,11
Total	29 176 082	140,75	25 875 453	129,13	3 300 630	12,76
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 931 418	-9,32	1 343 194	6,70	-3 274 612	-243,79
Produits financiers	44 644 176	215,37	31 535 921	157,37	13 108 255	41,57
Charges financières	19 538 734	94,26	17 193 562	85,80	2 345 172	13,64
Résultat financier	25 105 442	121,11	14 342 359	71,57	10 763 083	75,04
Quote-part rslt financier op.en commun	201				201	
RESULTAT COURANT	23 174 225	111,80	15 685 553	78,28	7 488 672	47,74
Produits exceptionnels	592 532	2,86	304 631	1,52	287 901	94,51
Charges exceptionnelles	2 615 573	12,62	6 603 133	32,95	-3 987 561	-60,39
Résultat exceptionnel	-2 023 041	-9,76	-6 298 502	-31,43	4 275 462	-67,88
Impôts sur les bénéfices	-2 609 201	-12,59	-3 821 708	-19,07	1 212 507	-31,73
RESULTAT DE L'EXERCICE	23 760 385	114,63	13 208 759	65,92	10 551 626	79,88

Comptes Annuels

2024

Annexe légale



YZICO

conseil & expertise

Identification de l'entreprise

Désignation de la société : SAS DEMATHIEU BARD HOLDING 4

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 651 128 557 euros.
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 23 760 385 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 27/03/2025 par les dirigeants de l'entreprise.



YZICO
conseil & expertise

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 ANC 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. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions et Brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 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 du mali de fusion n'est pas limitée et la mali de fusion ne fait 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 dépréciation est comptabilisée.



Règles et méthodes comptables

Dépréciations

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

Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent au bilan pour leur cout d'acquisition ou leur valeur d'apport.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont intégrés au prix de revient des immobilisations financières.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour permettre la déduction fiscale sur 5 ans des frais d'acquisition sur les immobilisations financières.

A chaque arrêté, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée de la différence.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des capitaux propres détenus et des perspectives de rentabilité et de réalisation, mesurées soit au niveau de la filiale, soit au niveau d'un ensemble de filiales, en prenant en compte les avantages attendus tels que les synergies avec les autres activités du groupe et de la valeur stratégique de l'entreprise.

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 nominale.

Trésorerie

Afin d'optimiser les placements financiers au niveau du groupe Demathieu Bard, il existe une convention de gestion centralisée de trésorerie gérée au sein de la société DEMATHIEU BARD HOLDING 4.

Frais d'émission des emprunts

Les frais des émissions des emprunts sont étalés sur la durée des financements.

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.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.



YZICO

conseil & expertise

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice

Acquisition titres STEINER CONSTRUCTION SA

La société DB H4 a fait l'acquisition en 2024 de :

- 99.3% des titres de la société suisse STEINER CONSTRUCTION SA.
- 49% des titres de la société AETHICA.

Abandon de compte-courant DB BAU

La société DB H4 a consenti en 2024 un abandon financier pour un montant de 1 500 000 euros au profit de sa filiale DB BAU.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Liens avec l'environnement

Consciente de ses devoirs environnementaux, la société DBH4 veille à appliquer scrupuleusement la législation en vigueur pour tout ce qui touche à ce domaine.

Risques environnementaux

Conscient de ses responsabilités environnementales, le groupe veille à appliquer scrupuleusement la législation en vigueur dans ce domaine, notamment à travers :

- La prévention des risques de pollution : Les activités de construction et de démolition peuvent générer divers polluants (déchets de chantier, émissions de poussières, rejets d'eaux usées, nuisances sonores) susceptibles d'affecter la qualité de l'air, des sols et des eaux.
- L'optimisation de la consommation des ressources naturelles : L'extraction et l'utilisation de matériaux (béton, acier, bois, granulats) exercent une pression sur les ressources naturelles et entraînent des impacts écologiques significatifs. Ainsi le groupe développe le réemploi et le recyclage dans le cycle de vie de ses projets
- La gestion des déchets de chantier : La production de déchets issus des travaux (gravats, matériaux polluants, plastiques) doit être maîtrisée afin de limiter leur impact environnemental et respecter les obligations légales de tri et de recyclage.
- La conformité aux normes et réglementations environnementales : L'évolution constante des normes et exigences impose une vigilance accrue et une adaptation continue des pratiques. Le groupe s'est ainsi doté d'un outil de veille réglementaire environnementale et réalise périodiquement des analyses de conformité réglementaire.

Afin de limiter ces risques, le groupe Demathieu Bard anime depuis plus de 10 ans une démarche environnementale certifiée ISO 14001 et met en place une politique de gestion environnementale axée sur :

- L'optimisation de la consommation des ressources via sa démarche de réemploi et la valorisation des matériaux recyclés.
- L'application de normes strictes en matière de gestion des déchets et de prévention des pollutions.
- La formation des équipes aux bonnes pratiques environnementales sur les chantiers.
- L'intégration d'objectifs environnementaux dans les études techniques, avec une obligation d'optimiser la performance énergétique des bâtiments et de limiter leur empreinte écologique, allant au-delà des exigences des cahiers des charges des clients.

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. En rejoignant ce pacte mondial, il s'engage à respecter dix principes fondamentaux en matière d'environnement, de droits de l'homme, de normes de travail et de lutte contre la corruption.

En 2021, le groupe a défini sa politique de développement durable pour les cinq années suivantes. Celle-ci, adoptée en 2024, repose sur quatre piliers :

- Réduire son empreinte écologique, en limitant son empreinte carbone et environnementale.
- Développer la construction durable, grâce à une conception responsable et une innovation durable.
- Affirmer ses valeurs RSE, en intégrant des politiques RH engagées, des achats responsables, la prévention et la sécurité, ainsi qu'une éthique rigoureuse.
- Contribuer au développement des territoires, en favorisant le dialogue avec les parties prenantes.

Depuis 2021, le groupe a signé des partenariats pour développer le réemploi des matériaux et de la mise en œuvre de matériaux biosourcés.

En 2024, le Groupe a lancé son analyse de double matérialité ainsi que l'évaluation à l'alignement à la Taxonomie pour compléter l'éligibilité, ont été identifiés les KPI associés au pilotage de sa performance. Il s'agit d'un ensemble de 17 indicateurs répartis dans 3 piliers : l'environnement, le social et la gouvernance. Ces KPI permettront de piloter les actions du Groupe en matière de :



YZICO

conseil & expertise

Faits caractéristiques

- Diminution des GES,
- Production d'énergie renouvelable, pour nous même et pour nos clients,
- Réemploi, rénovation, emploi de béton bas carbone,
- Responsabilité territoriale des entreprises,
- Labels et notations.

La charte environnementale du groupe souligne son engagement face aux défis du changement climatique et les adaptations nécessaires pour y faire face.

Reconnaisances et certifications

Les différentes entités du groupe bénéficient et maintiennent plusieurs reconnaissances attestant de la performance de leur démarche RSE.

En 2024 :

- Demathieu Bard a conservé la médaille d'or pour sa performance RSE, avec un score de 78/100 attribué par la plateforme de notation ECOVADIS. Ce score place l'entreprise parmi les 5 % des meilleures évaluées selon quatre critères :
 - o Les préoccupations environnementales.
 - o La politique RH (formation et sécurité).
 - o L'éthique des pratiques.
 - o La mise en place d'une stratégie d'achats responsables.
- Le label FNTP RSE niveau "excellent" a été obtenu pour le pôle IGC en France.

Engagements pour l'avenir

Au contact quotidien des milieux naturels, le groupe est pleinement conscient des enjeux écologiques et s'engage à agir sur trois axes majeurs :

- Mobiliser ses partenaires pour réduire ensemble l'empreinte carbone de la chaîne d'activité.
- Renforcer ses pratiques environnementales à travers des actions concrètes et mesurables.
- S'adapter aux évolutions réglementaires et aux nouvelles attentes sociétales en matière de développement durable.

A la clôture 2024, la société n'identifie pas de risques climatiques susceptibles d'impacter significativement la valeur comptable de ses actifs.

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.

Le périmètre d'intégration fiscale de DBH4 est le suivant :

- DEMATHIEU BARD HOLDING 4
- DEMATHIEU BARD CONSTRUCTION
- CAPREMIB
- DEMATHIEU ET BARD BATIMENT ILE DE FRANCE
- SOCIETE MATERIEL DEMATHIEU ET BARD
- CIBETEC
- DEMATHIEU BARD BATIMENT SUD EST
- DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER
- DB GESTION
- DB ENERGIE
- DBC2
- ANDRE BTP
- DB MAINTENANCE
- EGD LORRAINE



YZICO

conseil & expertise

Faits caractéristiques

- LA CHATAIGNE
- MERSCH ET SCHMITZ PRODUCTION (établissement stable)
- TRALUX (établissement stable)
- LORRY
- DBC3

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 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.

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 2024, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun évènement n'est à signaler.

Etat de l'actif immobilisé

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	2 890 902			1 330 394
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 501 762	4 500	1 560 508	10 506 262
Immobilisations incorporelles	13 392 664	4 500	1 560 508	11 836 656
- Terrains	542 550	500 000		1 042 550
- Constructions sur sol propre	6 450 068	11 949 240		18 399 307
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 352 506	10 218	11 768	1 350 956
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 962 818	36 395		3 999 212
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	734 006	7 320		741 326
- Emballages récupérables et divers	4 500 000			4 500 000
- Immobilisations corporelles en cours	4 767 159	1 600 300	4 766 747	1 600 713
Immobilisations corporelles	22 309 105	14 103 473	4 778 514	31 634 064
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	152 357 598	111 115 106	6 611 771	256 860 933
- Autres titres immobilisés	40 170 000			40 170 000
- Prêts et autres immobilisations financières	122 447 514	2 986 144	3 045 413	122 388 245
Immobilisations financières	314 975 112	114 101 250	9 657 184	419 419 177
ACTIF IMMOBILISE	350 676 881	128 209 223	15 996 207	462 889 897

Fonds commercial

Fonds commercial

Suite à la fusion entre les sociétés DEMATHIEU BARD GROUPE et DBH4, la marque détenue par DEMATHIEU BARD GROUPE a généré un mali de fusion qui a été comptabilisée en immobilisations incorporelles pour 10 500 000 euros.

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
MARQUE			10 500 000	10 500 000
Total			10 500 000	10 500 000

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	1 191	1 008		2 198
Immobilisations incorporelles	1 191	1 008		2 198
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 617 367	608 873		2 226 240
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	713 031	111 368		824 399
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	931 950	344 766		1 276 716
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	161 635	61 338		222 973
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 423 984	1 126 345		4 550 328
ACTIF IMMOBILISE	3 425 175	1 127 352		4 552 527

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	162 219			14 951			147 268
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	162 219			14 951			147 268
Frais S/titres participation (IV)	373 922						373 922
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	536 141			14 951			521 190



YZICO
conseil & expertise

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'emission d'emprunt à étaler	797 348		346 784	450 564
Prime de remboursement des obligations	261 494		261 494	

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	786 338	536 141	14 951	1 307 528
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	786 338	536 141	14 951	1 307 528
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		536 141	14 951	

Etat des provisions et dépréciations

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	50 000				50 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	442 741	409 257	442 741		409 257
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	8 372 633		22 064		8 350 569
Total	8 865 374	409 257	464 805		8 809 826
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			22 064		
Financières		409 257	442 741		
Exceptionnelles					

Etat des provisions et dépréciations

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	786 338	536 141	14 951	1 307 528
Provisions pour risques et charges	8 865 374	409 257	464 805	8 809 826
Provisions pour dépréciation	9 598 822	1 109 880	10 657	10 698 045
Total	19 250 534	2 055 278	490 413	20 815 399



YZICO
conseil & expertise

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	715 404	668 986	46 418
Prêts	22 512 004	1 693 698	20 818 306
Autres	99 876 241	250 000	99 626 241
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 692 706	5 692 706	
Autres	91 398 267	91 398 267	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	729 976	729 976	
Total	220 924 598	100 433 632	120 490 965
Prêts accordés en cours d'exercice	47 670		
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 603 456		

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 (*)	10 653 145	10 653 145		
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	33 851	33 851		
- à plus de 1 an à l'origine	96 858 907	15 674 955	50 067 222	31 116 730
Emprunts et dettes financières divers (*)	39 444 006	5 141 918	20 567 668	13 734 420
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 160 376	3 160 376		
Dettes fiscales et sociales	5 887 080	5 887 080		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 541 203	38 541 203		
Autres dettes (**)	293 228 614	293 228 614		
Produits constatés d'avance	5 346	5 346		
Total	487 812 528	372 326 488	70 634 890	44 851 150
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	71 458 204			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	47 814 717			
(**) Dont envers les associés	291 311 243			

Produits à recevoir

Produits à recevoir

	Montant
INT.COURUS S/PRÊTS	6 644
CLTS GROUPE FAE	1 978 107
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	872
INTERETS COURUS SUR VMP	33 171
INTERETS COURUS A RECEVOIR	82 509
Total	2 101 303



YZICO
conseil & expertise

Charges à payer

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES	415 249
FNP GROUPE	1 511 076
FRS IMMOBIL. - FACT. NON PARVENUES	600
INTERETS SUR OCA	8 991
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	355 002
BANQUE INTERETS COURUS A PAYER	19 209
PROVISION SALAIRES	2 552 000
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	1 910 745
ETAT CHARGES A PAYER	24 997
ETAT TVS A PAYER	2 186
ETAT C3S A PAYER	4 334
CHARGES DIVERSES A PAYER	351 237
Total	7 155 625

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	729 976		
Total	729 976		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	5 346		
Total	5 346		

Composition du capital social

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 86 968 579,06 euros décomposé en 78 825 867 titres d'une valeur nominale de 1,13 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
ACTIONS ORDINAIRES	60 225 867			60 225 867
ACTIONS DE PREFERENCES	18 600 000		800 000	17 800 000
TOTAL	78 825 867		800 000	78 025 867

Tableau des filiales

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS DB MAINTENANCE 57950 MONTIGNY LES METZ	300 000,00	134 718,07	100,00	-380 765,17
DIV MERSCH & SCHMITZ SERVICES 8279 HOLZEM	198 000,00	2 205 089,00	51,00	1 069 014,00
DIV EGD L4702 PETANGE	1 000 000,00	3 302 154,00	51,00	560 901,00
SAS CAP HORN PROMOTION 75008 PARIS	240 000,00	6 544 208,00	55,00	1 233 957,00
DIV TRALUX 3364 LEUDELANGE	1 750 000,00	30 514 224,00	99,60	10 834 631,00
SAS CAPREMIB 51220 CORMICY	4 113 500,00	5 179 364,67	100,00	1 202 320,06
SAS DBC3 57950 MONTIGNY	1 000,00		100,00	
STEINER CONSTRUCTION SA 1131 Tolochenaz	123 300,00	23 167 832,00	99,35	137 200,00
SAS DEMATHIEU BARD GESTION 57950 MONTIGNY L	1 000 000,00	724 189,03	100,00	-170 109,14
SAS DEMATHIEU & BARD BATIMENT IDF 94626 RUNGI	4 377 200,00	-1 970 290,14	100,00	-1 970 202,19
SAS SOCIETE MATERIEL DEMATHIEU & BARD 57950	3 500 000,00	3 201 814,09	100,00	673 551,13
SAS DEMATHIEU BARD CONSTRUCTION 57950 MONT	20 455 066,00	17 886 645,45	100,00	6 565 067,83
SAS CIBETEC 51500 ST LEONARD	1 000 000,00	1 241 766,01	100,00	175 435,23
SAS DEMATHIEU BARD ENERGIE 57950 MONTIGNY L	1 500 000,00	47 311,00	100,00	84 468,00
SAS ANDRE BTP 44100 NANTES	1 500 000,00	601 426,00	100,00	191 689,00
SAS DEMATHIEU BARD PLACEMENT 57950 MONTIGN	250 000,00	116 685,00	100,00	121 450,00
SAS EGD L LORRAINE 57950 MONTIGNY LES METZ	300 000,00	382 353,16	100,00	78 031,24
SAS LORRY 57155 MARLY	714 000,00	863 855,00	100,00	501 388,00
SAS DBC2 75009 PARIS	1 000,00	-76,00	100,00	
SAS SPCM 57000 METZ	100 000,00	-136 703,00	100,00	-67 624,00
DIV MERSCH & SCHMITZ PRODUCTION 8279 HOLZEM	304 000,00	4 491 253,00	51,05	2 755 551,00
DIV LA FINANCIERE DB J7Y4P7 SAINT JEROME	24 698 353,00	-289 538,00	100,00	1 638 812,00
DIV DB BAU 67433 NEUSTADT WEINSTRASSE	3 100 000,00	-1 493 218,00	80,00	56 782,00
SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER 57950 MONTI	39 000 000,00	5 801 481,04	100,00	-781 830,28
SARL LA CHATAIGNE 57950 MONTIGNY LES METZ	14 000,00	677 517,00	100,00	101 446,00
SAS DEMATHIEU BARD BATIMENT SUD-EST 69100 VIL	3 000 000,00	928 749,22	100,00	-998 031,91
SAS NEO DB INVEST 75009 PARIS	1 000,00		100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS HOLDING AFCE 57280 HAUCONCOURT	2 725 816,00		24,19	
SAS AETHICA 44200 NANTES	5 788 800,00	4 570 893,00	49,00	-1 434 096,00
SAS NEOLYS 75001 PARIS	193 776,00		9,99	
SAS BATYS 57950 MONTIGNY-LES-METZ	445 114,00		19,00	
SAS IMMO DB 57950 MONTIGNY LES METZ	50 000,00	7 322,00	24,00	15 742,00
DIV TRALUX IMMOBILIER 3364 LEUDELANGE	5 800 000,00	-2 549 409,00	40,69	-4 784 663,00
SAS PHENIX 69100 VILLEURBANNE	1 080 000,00		12,037	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	23 174 225	-2 609 201	25 783 426
+ Résultat exceptionnel	-2 023 041		-2 023 041
- Participations des salariés			
Résultat comptable	21 151 184	-2 609 201	23 760 385
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Engagements financiers

Engagements donnés

Dans le cadre de l'acquisition de titres de participation, la société H4 a donné les garanties suivantes :

- Délégation imparfaite et conditionnelle de police d'assurance
- Nantissement des titres détenus DB CONSTRUCTION, DB BATIMENT ILE DE FRANCE, DB BATIMENT SUD-EST, DB IMMOBILIER.

	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	
CAUTIONS BANCAIRES	27 525 705
Avals et cautions	27 525 705
Autres engagements reçus	
Total	27 525 705
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	10 653 145
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	10 653 145

Accrois.et allègem.dette future d'impôts

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	1 307 528
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	1 307 528
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	413 591
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	413 591
C. Déficits reportables	3 216 463
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	580 632
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	



YZICO
conseil & expertise

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 : 10 personnes.

	Personnel salarié
Cadres	10
Total	10

Identité de la société mère-consolidante

Dénomination sociale	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
DB H4	SAS	88 103 661 euros	17 rue Venizélos 57950 Montigny-les Metz



YZICO

conseil & expertise

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise SAS DEMATHIEU BARD HOLDING 4, 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 : 3.36 %
- Taux de croissance des salaires : 1.70 %
- Age de départ à la retraite : 66 ans pour les cadres et 64 ans pour les non cadres
- Table de taux de mortalité : INSEE 2020-2022
- Départ volontaire du salarié
- Rotation forte de l'effectif

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées au 31 décembre 2024 : 552 001 euros