

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00934

Numéro SIREN : 344 843 859

Nom ou dénomination : CMCA

Ce dépôt a été enregistré le 02/04/2021 sous le numéro de dépôt B2021/010471



COMPTES ANNUELS

CMCA

Société par actions simplifiée

2 Avenue Tony Garnier 69007 LYON

DATE DE CLOTURE : 31/12/2020

CMCA
31 décembre 2020

Bilan Actif		2020		2019	
	Notes	Brut	Amortissements dépréciations	Net	Net
Immobilisations incorporelles	3.1	2 803 827	-1 401 313	1 402 514	1 435 270
Immobilisations corporelles	3.2	110 104 134	-90 636 837	19 467 297	21 888 507
Immobilisations financières (1)	3.3	7 152 701	-3 465 000	3 687 701	3 963 955
Actif immobilisé		120 060 662	-95 503 150	24 557 512	27 287 732
Stocks et encours	4.1	19 216 693	-4 253 561	14 963 131	14 824 680
Créances clients et comptes rattachés	4.2	12 454 218	-231 880	12 222 338	12 068 051
Autres créances	4.3	31 512 207		31 512 207	27 033 782
Comptes de régularisation	4.4	808 190		808 190	963 344
Créances et comptes de régularisation (2)		44 774 615	-231 880	44 542 734	40 065 177
Placements et disponibilités	4.5	748 285		748 285	1 016 048
Actif circulant		64 739 592	-4 485 442	60 254 151	55 905 905
Total des actifs		184 800 255	-99 988 592	84 811 663	83 193 636
(1) Dont à moins d'un an				9 519	1 706
(2) Dont à plus d'un an				133 889	464 671
Bilan Passif				2020	2019
Capital social				8 196 920	8 196 920
Primes et réserves				25 111 601	25 111 601
Report à nouveau				4 676 233	2 483 629
Résultat de l'exercice				3 534 367	4 487 741
Subventions d'investissement				4 883	4 883
Provisions réglementées				4 430 063	4 001 034
Capitaux propres	5			45 954 067	44 285 809
Provisions pour risques				472 310	372 303
Provisions pour charges				16 449 997	16 197 969
Provisions pour risques et charges	6			16 922 307	16 570 272
Dettes financières (3)	7.1			5 685 377	6 491 347
Avances et acomptes reçus sur commandes				105 083	35 528
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				10 410 364	8 592 957
Dettes fiscales et sociales				3 659 983	4 762 103
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				768 754	1 240 267
Autres dettes non financières et comptes de régularisation				1 305 368	1 215 122
Dettes non financières (4)	7.2			16 249 552	15 845 977
Concours bancaires courants et autres dettes financières court terme				359	232
Dettes	7			21 935 289	22 337 555
Total des capitaux propres et des passifs				84 811 663	83 193 636
(3) Dont à moins d'un an				1 212 576	1 614 200
(4) Dont à plus d'un an				0	0

CMCA
31 décembre 2020

Compte de résultat de l'exercice		2020	2019
Travaux			
Ventes		52 346 113	54 003 416
Prestations de services		9 648 601	19 737 051
Chiffre d'affaires	9	61 994 714	73 740 467
Production stockée		798 722	150 621
Production immobilisée		0	172 253
Subventions d'exploitation		0	0
Reprises sur amortissements et provisions		1 164 437	1 836 495
Transfert de charges		716 175	638 565
Autres produits		594 636	485 696
Produits d'exploitation		65 268 684	77 024 097
Achats consommés		-13 605 672	-15 249 630
Services extérieurs		-26 103 639	-32 177 088
Impôts et taxes		-1 320 373	-1 632 406
Charges de personnel		-12 956 649	-13 782 181
Dotations d'exploitation:			
Dotations aux amortissements		-3 807 367	-4 231 033
Dotations aux dépréciations des immobilisations		-14 483	-964 363
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		-444 570	-649 695
Dotations aux provisions		-1 061 219	-622 765
Autres charges		-103 658	-24 621
Quotes-parts de résultats sur opérations en commun		468 175	481 411
Résultat d'exploitation		6 319 229	8 171 726
Produits financiers		153	19 448
Charges financières		-332 316	-342 185
Résultat financier	10	-332 163	-322 738
Résultat courant		5 987 066	7 848 989
Produits exceptionnels		386 346	788 017
Charges exceptionnelles		-1 014 479	-1 285 800
Résultat exceptionnel	11	-628 134	-497 783
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		-245 548	-565 973
Impôts sur les bénéfices	13	-1 579 017	-2 297 492
Résultat net		3 534 367	4 487 741

Annexe aux comptes sociaux

Sommaire

Notes

1	Informations générales
2	Résumé des méthodes comptables
3	Actif immobilisé
4	Actif circulant
5	Capitaux propres
6	Provisions pour risques et charges
7	Dettes
8	Etat des échéances des créances et des dettes
9	Ventilation du Chiffre d’Affaires
10	Résultat financier
11	Résultat exceptionnel
12	Incidences des dispositions fiscales dérogatoires sur le résultat
13	Charge d'impôt sur le résultat
14	Engagements hors bilan
15	Effectifs, engagements envers le personnel, et rémunération des organes d'Administration et de Direction
16	Honoraires des commissaires aux comptes
17	Filiales et participations

Sauf mention particulière, les chiffres exprimés dans l'annexe sont exprimés en euros.

Note 1 - Informations relatives à L'Entreprise et faits caractéristiques de L'exercice

Le 8 février 2021, le Conseil d'Administration a arrêté les comptes et autorisé la publication des états financiers pour l'exercice clos le 31 décembre 2020, CMCA est une Société par Actions Simplifiées immatriculée en France.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Début janvier 2020, la découverte d'un nouveau coronavirus (SARSCoV2) a été annoncée par les autorités sanitaires chinoises et l'OMS.

Ce virus circule activement dans plusieurs pays dont la France et des mesures restrictives ont été prises. Tout en assurant une continuité de l'activité dès lors qu'elle est possible, CMCA privilégie la santé de ses collaborateurs et veille à respecter ces mesures restrictives.

L'épidémie de Covid19 a eu un impact sur les activités de la société en 2020 suite à l'arrêt de l'activité courant mars et avril. Il n'est pas possible de quantifier à ce stade les perspectives 2021.

Dans le cadre de la réorganisation des entités du Groupe COLAS en France, la société CMCA a signé un accord de Rupture Conventionnelle Collective.

La prise en compte sur l'exercice 2020 des coûts liés à cet accord s'élève à 214 954 €.

Note 2 - Résumé des méthodes comptables

Principes de préparation des états financiers

Les comptes annuels sont établis conformément :

- aux dispositions légales et réglementaires en vigueur en France.
- aux principes et méthodes d'évaluation énoncés par le plan comptable professionnel des Entreprises du Bâtiment et des Travaux Publics.

Conversion des monnaies étrangères

Les transactions en monnaies étrangères sont comptabilisées au taux de change en vigueur à la date de l'opération. Les actifs et passifs monétaires libellés en monnaies étrangères sont convertis aux taux de en vigueur à la date de clôture.

Les actifs non monétaires des activités à l'étranger sont comptabilisés aux cours historiques.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les frais de premier établissement et les frais de recherche sont comptabilisés en charges de l'exercice.

Les immobilisations incorporelles sont constituées essentiellement de fonds commerciaux, de logiciels et de droits d'exploitation de carrières.

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis; ils font l'objet d'une dépréciation si les circonstances économiques l'exigent.

Les malis techniques relatifs aux fusions réalisées aux valeurs comptables sont inscrits dans un sous-compte du "Fonds commercial".

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition diminué du cumul des amortissements et des dépréciations.

Les immobilisations acquises avant 1977 figurent pour leur valeur réévaluée (réévaluation légale 1976).

L'amortissement est calculé selon le mode linéaire sur la durée d'utilité estimée de l'actif ou de ses différents composants s'ils ont des durées d'utilisation différentes, soit :

- Constructions hors exploitation : 20 à 40 ans
- Constructions industrielles : 10 à 20 ans
- Installations techniques et matériel : 5 à 15 ans
- Autres immobilisations corporelles : 3 à 10 ans

Les taux d'amortissement pratiqués sont fixés en conformité avec les usages définis pour les matériels par la Fédération Nationale des Travaux Publics.

Les terrains ne sont pas amortis sauf s'il s'agit de terrains de gisement. Ces derniers sont alors amortis selon le rythme d'épuisement du gisement sans que la durée totale d'amortissement puisse excéder quarante ans.

Depuis le 1er Janvier 2014, les matériaux d'un gisement de carrières sont comptabilisés en stocks, seul le tréfonds est comptabilisé en terrain.

Immobilisations financières

Les participations figurent au bilan pour leur coût d'acquisition, sous déduction des dépréciation estimées nécessaires, déterminées en fonction de la valeur d'usage.

Les autres immobilisations financières sont appréciées à leur valeur nominale sous déduction des dépréciations éventuelles.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués à la valeur la plus faible du coût et de la valeur nette de réalisation.

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition et les coûts de transformation.

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes non récupérables, les frais de transport et de manutention encourus pour amener les stocks à l'endroit où ils se trouvent.

Le coût de transformation inclut l'ensemble des coûts directs et indirects encourus pour transformer les matières premières en produits finis.

Pour l'évaluation ultérieure, le coût est calculé selon la méthode du Premier Entré, Premier Sortie, ou selon la méthode du Coût Moyen Pondéré, en fonction de la nature des stocks.

La valeur nette de réalisation est le prix de vente estimé du produit diminué des coûts estimés pour son achèvement et sa commercialisation.

Depuis le 1er Janvier 2014, les matériaux à extraire d'un gisement de carrières qui seront utilisables après le processus d'extraction sont enregistrés en stock de matières premières.

Créances clients et autres créances

Les créances clients, dont les échéances sont généralement comprises entre 30 et 90 jours, sont comptabilisées pour leur montant initial sous déduction des dépréciations estimées nécessaires en cas de risque de non recouvrement.

Les créances clients incluent les "factures à établir" correspondant aux travaux mérités qui n'ont pas encore fait l'objet d'une facturation au client.

Comptes de régularisation actif

Ils incluent notamment les charges payées d'avance et les actifs d'impôt différés récupérables sur les exercices futurs.

Placements et disponibilités

La trésorerie comprend la trésorerie en banque, en caisse, ainsi que les dépôts et valeurs mobilières de placement ayant un échéance initiale de moins de 3 mois.

La société a signé une convention de trésorerie avec sa société mère Colas Sa

Au titre de cette convention, les disponibilités de la société sont placées chez cette dernière, ou, en cas de besoin, les concours courants de trésorerie sont assurés par cette dernière, qui joue ainsi le rôle de relais financier du Groupe.

Pour une meilleure information sur la structure financière de la société, les montants placés ou empruntés au titre de cette convention de trésorerie sont présentés dans le poste disponibilités, ou dans le poste concours bancaires courants.

Les effets remis à l'encaissement figurent dans les comptes de disponibilités. Il s'agit d'effets à échéance entre le 1er janvier et le 10 janvier de l'année suivante.

Provisions réglementées

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

Provisions pour risques et charges

Les provisions sont comptabilisées lorsque la société a une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé ou en cours et qu'il est probable qu'une sortie de trésorerie sera nécessaire pour éteindre cette obligation.

Elles comprennent :

Les provisions pour litiges et contentieux :

Il s'agit principalement de litiges et contentieux travaux. Le montant du risque provisionné est évalué en fonction de la demande de la partie adverse ou de l'évaluation des travaux de réfection par les experts désignés par les tribunaux ;

Les provisions pour garanties données aux clients :

Les provisions pour finitions constituées dans le cadre des garanties contractuelles font l'objet d'une appréciation individuelle chantier par chantier ;

Les provisions pour litiges avec l'administration fiscale et les autres organismes:

Les redressements sont pris en charge dans l'exercice lorsqu'ils sont acceptés ou font l'objet d'une provision pour risques lorsqu'ils sont contestés ;

Les provisions pour remise en état des sites :

Le coût de remise en état, après exploitation, de la carrière fait l'objet d'une évaluation détaillée (coût de la main-d'œuvre, du matériel utilisé, des matériaux à mettre en œuvre, quote-part de frais généraux, ...) ;

Les provisions pour frais de fin de chantier :

Il s'agit des frais de repli de chantier (nettoyage du chantier, repli du matériel). Ces frais font l'objet d'une appréciation individuelle qui est fonction de l'importance du chantier et de son éloignement par rapport à nos bases.

Les provisions pour engagements sociaux :

Régimes à cotisations définies.

Les engagements en matière de pensions à percevoir par les salariés après leur départ en retraite font l'objet de versements réguliers auprès de caisses indépendantes de la société.

Régimes à prestations définies : indemnités de fin de carrière

Le coût de cet avantage est déterminé en utilisant la méthode des unités de crédit projetées.

Les gains ou pertes actuariels ne sont comptabilisés, en produits ou en charges, que lorsque leur cumul excède 10% du montant de l'obligation (méthode dite du "corridor").

Ces gains ou pertes actuariels sont alors répartis sur la durée moyenne résiduelle d'activité des salariés.

La Convention Collective des Travaux Publics a modifié, au 1er janvier 2005, les règles de calcul des indemnités de départ en retraite des cadres.

Le nouveau barème a augmenté les droits que les salariés auront acquis lors de leur départ en retraite.

L'incidence de ce changement constitue le coût des services passés, qui est étalé sur la durée moyenne résiduelle d'activité.

Primes attribuées à l'occasion de la remise des médailles d'ancienneté

Ces primes, dont la pratique dans la société est permanente et systématique, font l'objet d'une provision.

La méthode de calcul utilisée est une projection individuelle tenant compte de la rotation du personnel et de l'espérance de vie par rapport aux tables de survie.

Les principales hypothèses actuarielles utilisées pour le calcul des engagements sociaux sont les suivantes :

-Taux d'actualisation : 0,6019% (Iboxx€ corporate A10 au 30 novembre 2020)

- Table de mortalité INSEE 2012-2014

- Taux moyen de rotation du personnel : selon les tables d'expérience

- Age de départ en retraite des cadres : 65 ans

- Age de départ en retraite des Etam et ouvriers : 63 ans

Comptes de régularisation passif

Ils incluent notamment les produits constatés d'avance qui sont issus principalement de facturations de travaux supérieures aux montants de travaux mérités.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires des activités de construction est comptabilisé selon la méthode de l'avancement des travaux :

- pour les contrats dont le montant des travaux restant à réaliser à la date de clôture dépasse 1,5 millions d'Euros, sur la base des coûts engagés corrigés de la marge au stade (marge finale estimée multipliée par le pourcentage d'avancement de l'opération)

Le taux d'avancement est déterminé en fonction des situations méritées.

- sur la base des situations méritées pour les autres contrats,

Lorsque l'inventaire des charges et des produits prévisionnels en fin de contrat fait apparaître une perte, celle-ci fait l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

Transferts de charges

Les transferts de charges portent principalement sur des refacturations de bitumes, de mise à disposition de personnel, de frais de gestion et de frais divers aux filiales du Groupe.

Plus ou moins-values sur cessions d'actif

Conformément aux recommandations du plan comptable professionnel des Entreprises du Bâtiment et des Travaux Publics, les plus-values sur cessions courantes de matériels et d'installations ont été classées dans le résultat d'exploitation.

Les plus ou moins values sur cessions d'immobilisations non courantes (immobilier, titres) sont classées en résultat exceptionnel.

Impôts

Les impositions différées sont déterminées selon la méthode bilancielle du report variable, pour toutes les différences temporelles imposables ou déductibles existant à la date de clôture.

Les différences temporelles imposables ou déductibles incluent :

- toutes les différences entre la base fiscale des actifs et passifs et leur valeur comptable au bilan, à l'exception des éléments incorporels non cessibles distinctement de l'entreprise ;
- les reports en avant de pertes fiscales et les crédits d'impôts non encore utilisés.

Lorsque le montant net de l'imposition différée fait apparaître un actif d'impôt, celui-ci n'est inscrit à l'actif du bilan que s'il existe une forte probabilité de récupération sur les exercices ultérieurs.

Les actifs et passifs d'impôt sont évalués avec les taux d'imposition dont l'application est attendue sur l'exercice au cours duquel l'actif sera réalisé ou le passif réglé, sur la base des taux d'impôt qui ont été adoptés ou quasi adoptés à la date de clôture.

Autres informations

Notre société entre dans le périmètre de la Société Colas SA pour la présentation des comptes consolidés de cette dernière.

Notre société est détenue à 100% par la société Colas France (Siren 329338883) dont le siège est basé 1 rue du Colonel Pierre Avia 75015 Paris et Perrier TP (Siret 77814780100014) dont le siège est basé 13 route de Lyon 69802 Saint Priest Cedex.

Notre société entre dans le périmètre de l'intégration fiscale de la société Bouygues SA.

Il n'existe pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

CMCA
31 décembre 2020

NOTES SUR LE BILAN

NOTE 3 ACTIF IMMOBILISE

3.1 - Immobilisations incorporelles	31 décembre 2019	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2020
Concessions, brevets, droits similaires	1 034 241			-226 322			807 919
Fonds commercial (1)	1 898 643						1 898 643
Autres	97 265						97 265
Valeur brute	3 030 149			-226 322			2 803 827
Concessions, brevets, droits similaires	-1 034 241			226 322			-807 919
Fonds commercial (1)	-536 465				-14 483		-550 948
Autres	-24 173				-18 273		-42 446
Amortissements et provisions	-1 594 879			226 322	-32 756		-1 401 313
Valeur nette	1 435 270				-32 756		1 402 514
3.2 - Immobilisations corporelles	31 décembre 2019	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2020
Terrains	8 679 841		111 996			1 594	8 793 431
Constructions	4 432 791		101 508				4 534 299
Installations techniques, matériel, outillage	93 342 032		927 943	-2 898 865		156 000	91 527 110
Autres immobilisations corporelles	5 723 112		14 462	-917 100			4 820 473
Immobilisations en cours et avances	369 755		216 659			-157 594	428 820
Valeur brute	112 547 531		1 372 568	-3 815 965			110 104 134
Terrains	-5 143 152				-407 962		-5 551 114
Constructions	-3 351 722				-177 229		-3 528 951
Installations techniques, matériel, outillage	-76 845 735			2 883 557	-3 020 885		-76 983 063
Autres immobilisations corporelles	-5 318 414			917 036	-172 330		-4 573 709
Immobilisations en cours et avances							
Amortissements et provisions	-90 659 023			3 800 592	-3 778 406		-90 636 837
Valeur nette	21 888 507		1 372 568	-15 372	-3 778 406		19 467 297
3.3 - Immobilisations financières	31 décembre 2019	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2020
Titres de participation	6 644 690						6 644 690
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	2 888						2 888
Prêts	465 627		40 352	-1 606			504 373
Autres immobilisations financières	750						750
Valeur brute	7 113 955		40 352	-1 606			7 152 701
Titres de participation	-3 150 000				-315 000		-3 465 000
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Amortissements et provisions	-3 150 000				-315 000		-3 465 000
Valeur nette	3 963 955		40 352	-1 606	-315 000		3 687 701

CMCA
31 décembre 2020

NOTE 4 ACTIF CIRCULANT

4.1 - Stocks	Brut	Dépréciation	2020 net	2019 net
Matières premières, produits finis, marchandises	19 216 693	-4 253 561	14 963 131	14 824 680
En-cours de production				
Total	19 216 693	-4 253 561	14 963 131	14 824 680

4.2 - Créances clients et comptes rattachés	Brut	Dépréciation	2020 net	2019 net
Créances clients et comptes rattachés	12 454 218	-231 880	12 222 338	12 068 051
Total	12 454 218	-231 880	12 222 338	12 068 051

4.3 - Autres créances	Brut	Dépréciation	2020 net	2019 net
Avances et acomptes	600 960		600 960	104 130
Groupe et associés	29 013 865		29 013 865	25 519 612
Autres créances	1 897 382		1 897 382	1 410 040
Total	31 512 207		31 512 207	27 033 782

4.4 - Comptes de régularisation	2020	2019
Charges constatées d'avance	61 902	75 000
Ecart de conversion actif		
Impôts différés actif	746 287	888 343
Total	808 190	963 344

4.5 - Placements et disponibilités	2020	2019
Valeurs mobilières de placement		
Placements Colas S.A		
Total des placements		
Comptes débiteurs en banque	735 864	940 791
Caisse	-15 817	54
Effets remis à l'encaissement	27 875	75 203
Total des disponibilités	747 923	1 016 048
Total	747 923	1 016 048

CMCA
31 décembre 2020

NOTE 5 CAPITAUX PROPRES

5.1 - Composition du capital social	31 décembre 2019	Création d'actions	Remboursement d'actions	31 décembre 2020
Nombres de titres	8 196 920			8 196 920
Montant nominal (en euros)	1,00			1,00
Montant du capital social en euros	8 196 920			8 196 920

5.2 - Principaux actionnaires	Nombre d'actions	% détenu
Sociétés Groupe COLAS	4 238 010	51,70%
Autres actionnaires	3 958 910	48,30%

5.3 - Variation des capitaux propres	31 décembre 2019	Affectation par l'AGO	Augmentation de capital	Autres variations	31 décembre 2020
Capital social	8 196 920				8 196 920
Primes	24 281 815				24 281 815
Réserve de réévaluation					
Réserve légale	819 692				819 692
Réserves indisponibles					
Autres réserves	10 094				10 094
Report à nouveau	2 483 629	2 192 604			4 676 233
Résultat de l'exercice	4 487 741	-4 487 741		3 534 367	3 534 367
Subvention d'investissement	4 883				4 883
Provisions réglementées	4 001 034			429 029	4 430 063
Total capitaux propres	44 285 809	-2 295 138		3 963 396	45 954 067

NOTE 6 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

6.1- Provisions pour risques	31 décembre 2019	APA	Augmentations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2020
Litiges et contentieux	15 702					15 702
Garanties données aux clients						
Contrôles fiscaux						
Autres litiges avec l'administration	316 601		63 125	-4 874		374 852
Autres provisions pour risques	40 000		41 756			81 756
Total des provisions pour risques	372 303		104 881	-4 874		472 310

6.2- Provisions pour charges	31 décembre 2019	APA	Augmentations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2020
Impôts différés						
Remise en état des sites	13 357 258		321 628	-165 921	-220 520	13 292 445
Frais de fin de chantier						
Indemnités de fin de carrière	2 058 502		177 425	-152 491	-55 955	2 027 481
Médailles du travail	662 778		71 851	-11 615	-88 881	634 133
Autres engagements et avantages similaires						
Autres provisions pour charges	119 432		376 507			495 939
Total des provisions pour charges	16 197 969		947 411	-330 027	-365 356	16 449 997

CMCA
31 décembre 2020

NOTE 7 DETTES

7.1- Dettes financières	2020	2019
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 685 077	6 491 047
Emprunts et dettes financières divers	300	300
Total dettes financières	5 685 377	6 491 347

7.2- Dettes non financières	2020	2019
Avances et acomptes reçus sur commandes	105 083	35 528
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 410 364	8 592 957
Dettes fiscales et sociales	3 659 983	4 762 103
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	768 754	1 240 267
Autres dettes non financières et comptes de régularisation	1 305 368	1 215 122
Total dettes non financières	16 249 552	15 845 977

NOTE 8 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

	Montant net 2020	Moins d' 1 an	1 an à 5 ans	Plus de 5 ans	Montant net 2019
Créances de l'actif immobilisé	469 593	9 519	68 852	391 222	466 377
Créances de l'actif circulant	44 542 734	44 408 845	133 889		40 065 177
Placements et disponibilités	748 285	748 285			1 016 048
Créances	45 760 612	45 166 650	202 741	391 222	41 547 602
Dettes financières	5 685 377	1 212 576	4 472 801		6 491 347
Dettes non financières	16 249 552	16 249 552			15 845 977
Concours bancaires courants et solde créditeurs de banque	359	359			232
Dettes	21 935 289	17 462 488	4 472 801		22 337 555

CMCA
31 décembre 2020

NOTE 9 VENTILATION DU CHIFFRES D'AFFAIRES

	France	International	2020	2019
Travaux routes				
Travaux bâtiment				
Travaux génie civil				
Ventes de produits	51 867 087	479 026	52 346 113	54 003 416
Prestations de services	9 626 344	22 257	9 648 601	19 737 051
Chiffre d'affaires	61 493 431	501 283	61 994 714	73 740 467

NOTE 10 RESULTAT FINANCIER

	2020	2019
Revenus des titres de participations	7	18 403
Produits et charges d'intérêts (nets)	-17 169	-27 185
Autres dotations et reprises sur provisions financières	-315 000	-313 955
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Différences nettes de change		
Pertes ou gains sur créances rattachées à des participations		
Résultat financier	-332 163	-322 738

NOTE 11 RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2020	2019
Plus ou moins values sur cessions d'immobilisations	-199 104	
Autres produits et charges sur opérations de gestion (nets)	0	-68
Dotations et reprises sur provisions réglementées	-429 029	-497 715
Dotations et reprises sur provisions exceptionnelles		
Autres produits et charges sur opérations en capital		
Résultat exceptionnel	-628 134	-497 783

NOTE 12 INCIDENCES DES DISPOSITIONS FISCALES DEROGATOIRES SUR LE RESULTAT

	2020	2019
Résultat net de l'exercice	3 534 367	4 487 741
Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	788 157	1 285 732
Reprises de l'exercice de provisions réglementées	-359 128	-788 017
Incidence sur l'impôt	-124 092	-159 383
Résultat hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires	3 839 304	4 826 073

CMCA
31 décembre 2020

NOTE 13 CHARGE D'IMPOT SUR LE RESULTAT

13.1 - Détail de la charge d'impôt	2020	2019
Impôts exigible au titre de l'exercice	1 436 961	2 340 948
Rappel ou dégrèvements d'impôts au titre des exercices antérieurs	-1 323	7 966
Impôt différé	142 056	-51 422
Charge d'impôt	1 577 694	2 297 492

13.2 - Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant (après participation)	5 741 518	-1 759 375	3 982 142
Résultat exceptionnel	-628 134	181 681	-446 452
Total	5 113 384	-1 577 694	3 535 690

13.3 - Détail de l'imposition différée	Différences temporaires
Actif immobilisé	
Actif circulant	
Provisions pour risques et charges non déductibles temporairement	2 121 211
Dettes	605 002
Déficits fiscaux	
Incidence loi de finance 2017 - Taux d'impôt	
Total des bases d'impôts différés	2 726 213
Taux d'impôt	27,37%
Impôt différé à la clôture de l'exercice	746 287
Impôt différé au début de l'exercice	888 343
Charge (-) ou produit (+) d'impôt différé	-142 056

13.4 - Rapprochement entre l'impôt théorique et la charge réelle d'impôt	2020
Résultat net	3 534 367
Charges d'impôt comptabilisée	-1 579 017
Résultat avant impôt (a)	5 113 384
Taux d'impôt normal (b)	28,92%
Charge d'impôt théorique [(a) x (b)]	-1 478 995
Incidence des taux d'impôts réduits ou majorés	-5 449
Activation d'impôts différés antérieurement non comptabilisés	
Actifs d'impôts différés non comptabilisés (récupération incertaine)	
Impôts non liés au résultat	1 323
Effet des différences permanentes	-100 516
Taux 28% sur 500000 euros	4 620
Charge d'impôt comptabilisée	-1 579 017

CMCA
31 décembre 2020

NOTE 14 ENGAGEMENTS HORS BILAN

14.1 - Engagements pris en matière de crédit-bail	2020	2019
Valeur brute		1 304 000
Cumuls des amortissements à l'ouverture		1 144 845
Amortissements exercice en cours		89 155
Total des amortissements		1 234 000
Valeur nette		70 000

Redevances payées		
Cumuls exercices antérieurs		1 577 864
Exercice en cours		82 308
Total des redevances payées		1 660 172

Redevances à payer

A 1 an au plus

A plus d'un an et moins de 5 ans

A plus de 5 ans

Total des redevances à payer

14.2 - Autres engagements	Cautions	Lettres d'intention	Autres engagements	Total
Filiales et participations				
Autres entreprises liées				
Tiers :				
effets escomptés non échus				
contrats de location simple	26 545		954 138	980 683
contrats de location financement				
autres engagements commerciaux			279 475	279 475
autres engagements donnés	12 974 420		48 633 000	61 607 420
Total des engagements donnés	13 000 965		49 866 613	62 867 578

14.3 - Sûretés réelles accordées en garantie des dettes	2020	2019
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes sur établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Total		

CMCA
31 décembre 2020

NOTE 15 EFFECTIFS, ENGAGEMENTS ENVERS LE PERSONNEL ET REMUNERATION DES ORGANES

15.1 - Effectif moyen	2020	2019
Cadres	29	29
Employés, techniciens, agents de maîtrise	73	77
Compagnons	132	138
Total	234	244

15.2 - Régimes à cotisations définies	2020	2019
Montant comptabilisés en charges	791 195	790 761
Total	791 195	790 761

15.3 - Régimes à prestations définies : indemnités de fin de carrière	2020	2019
Montants comptabilisés en charges		
Coûts des services rendus	-76 408	35 368
Charges d'intérêt sur l'obligation	44 334	39 186
Ecarts actuariels nets comptabilisés		
Coûts des services passés	1 054	1 054
Charges nettes comptabilisées	-31 020	75 608
Montants comptabilisés au bilan		
Valeur actualisée des obligations	2 157 060	2 106 919
Juste valeur des actifs du régime		
Ecarts actuariels nets comptabilisés	-102 750	-20 535
Coûts des services passés non comptabilisés	-26 829	-27 883
Passifs nets comptabilisés	2 027 481	2 058 501

15.4 - Rémunération alloués aux membres des organes d'administration et de direction

Cette information n'est pas fournie, car cela conduirait à communiquer une information individuelle.

NOTE 16 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	2020	2019
<i>Nom (réseau, cabinet)</i>	Mazars	Mazars
Commissariat aux comptes et certification des comptes annuels	26 928	33 301
Autres missions		
Total	26 928	33 301

CMCA
31 décembre 2020

NOTE 17 FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capital	Autres Capitaux propres	% détenu	Valeur des titres (Euros)		Prêts, avances consentis €	Cautions avals donnés	CA HT 2020	Résultat net 2020	Dividendes encaissés en 2020
				brute	nette					
<i>Filiales (plus de 50%)</i> SCI DU CENTRE	1 600		100,00	6 615 000	3 150 000	604 573		540 973	484 208	
<i>Participations (de 10 à 50%)</i> BETONS DE L'OISANS (2019)	38 100		46,00	29 495	29 495	65 303		979 496	-62 138	
<i>Autres titres</i>										
TOTAL				29 495	29 495	65 303				

CMCA
31 décembre 2020

RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

	2016	2017	2018	2019	2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	4 797 440	8 196 920	8 196 920	8 196 920	8 196 920
Nombre d'actions					
- ordinaires existantes	4 797 440	8 196 920	8 196 920	8 196 920	8 196 920
- à dividende prioritaire existantes					
Nombre maximum d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	35 255 580	58 608 216	62 541 160	73 740 467	61 994 714
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	8 363 738	10 078 388	10 492 755	12 794 236	10 266 163
Impôts sur les bénéfices	1 546 365	1 614 619	1 788 274	2 297 492	1 579 017
Participation des salariés due au titre de l'exercice	331 275	273 956	169 715	565 973	245 548
Résultat après impôt, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	3 425 161	3 588 529	4 102 023	4 487 741	3 534 367
Résultat distribué	2 302 771	3 196 799	2 786 953	2 295 138	2 868 922
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	1,35	1,00	1,04	1,21	1,03
Résultat après impôt, participation, dot. amortissements et provisions	0,71	0,44	0,50	0,55	0,43
Dividende attribué à chaque action	0,48	0,39	0,34	0,28	0,35
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	137	256	253	244	234
Montant masse salariale de l'exercice	5 143 915	9 198 998	9 312 283	9 668 884	9 240 867
Montants sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	2 275 860	4 267 550	4 340 382	4 113 297	3 715 782

CMCA

Société par actions simplifiée au capital de 8 196 920 euros
Siège social : Immeuble Echangeur, 2 avenue Tony Garnier – 69007 Lyon
344 843 859 RCS Lyon

La « Société »

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

CONSULTATION ECRITE DES ASSOCIES DU 15 MARS 2021

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

[...]

Première résolution

Les Associés, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux comptes, approuvent les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, comportant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, faisant ressortir un bénéfice de 3 534 367 euros ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Les associés prennent acte que les dépenses, visées dans les articles 39-4 et 223 quater du code général des impôts, non admises en charges déductibles pour la détermination de l'impôt sur les sociétés, s'élèvent pour l'exercice 2020 à 0 euro, l'incidence fiscale étant nulle.

Les associés donnent en conséquence, pour l'exercice 2020, quitus entier de sa gestion au Président.

COLAS FRANCE	☒ OUI
	☐ NON
	☐ ABSTENTION
PERRIER TP	☒ OUI
	☐ NON
	☐ ABSTENTION

Deuxième résolution

Les associés décident d'affecter le bénéfice comme suit :

qui s'élève à	3 534 367,06 €
augmenté du report à nouveau antérieur	4 676 232,85 €
soit un montant disponible de	8 210 599,91 €
à la réserve légale	0 €
à la distribution d'un dividende de (soit 0,35 € par action)	2 868 922,00 €
et le solde au report à nouveau, soit	5 341 677,91 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les dividendes par action distribués au titre des exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31 décembre 2017	0,39	/	/
31 décembre 2018	0,34	/	/
31 décembre 2019	0,28	/	/

COLAS FRANCE	☒ OUI
	☐ NON
	☐ ABSTENTION
PERRIER TP	☒ OUI
	☐ NON
	☐ ABSTENTION

Troisième résolution

Les Associés, connaissance prise du rapport spécial du commissaire aux comptes portant sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, prennent acte que la Société n'a conclu au cours de l'exercice écoulé aucune convention visée audit article.

COLAS FRANCE	☒ OUI
	☐ NON
	☐ ABSTENTION
PERRIER TP	☒ OUI
	☐ NON
	☐ ABSTENTION

Quatrième résolution

Les Associés, constatant que le mandat de Commissaire aux comptes titulaire de MAZARS est arrivé à son terme, décident de le renouveler, conformément aux dispositions légales en vigueur, pour une nouvelle période de six exercices, soit jusqu'à la consultation écrite des associés organisée en 2027 relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026.

COLAS FRANCE	☒ OUI
	☐ NON
	☐ ABSTENTION
PERRIER TP	☒ OUI
	☐ NON
	☐ ABSTENTION

Cinquième résolution

Les Associés, constatant que le mandat de Commissaire aux comptes suppléant de Monsieur Lionel Gotlib est arrivé à son terme et que le Commissaire aux comptes titulaire n'est ni une personne physique ni une société unipersonnelle, décide, conformément aux dispositions de l'article L.823-1 alinéa 2 du Code de commerce, de ne pas renouveler le mandat de Commissaire aux comptes suppléant et de ne pas pourvoir à son remplacement.

COLAS FRANCE	☒ OUI
	☐ NON
	☐ ABSTENTION
PERRIER TP	☒ OUI
	☐ NON
	☐ ABSTENTION

Sixième résolution

Les Associés, connaissance prise du rapport de gestion du Président, décident de modifier l'article 11 des statuts comme suit :

« A l'égard des tiers, le Président est investi, en toute circonstance, des pouvoirs de représentation et de direction les plus étendus, sous réserve des pouvoirs que la loi et les statuts réservent à un autre organe social.

Le Président peut, sous sa responsabilité, donner toutes délégations de pouvoir à toutes personnes physiques, de nationalité française ou étrangère, ou à toutes personnes morales, ayant son siège social en France ou à l'étranger, associées ou non de la Société, pour un ou plusieurs objets déterminés, et doit prendre, à cet égard, toutes mesures nécessaires pour que soit respecté l'ensemble des stipulations des présents statuts. »

COLAS FRANCE	☒ OUI
	☐ NON
	☐ ABSTENTION
PERRIER TP	☒ OUI
	☐ NON
	☐ ABSTENTION

Septième résolution

Les Associés décident de conférer tous pouvoirs aux porteurs d'extraits ou de copies du procès-verbal à l'effet d'accomplir tous dépôts et publications y afférents.

COLAS FRANCE	☒ OUI
	☐ NON
	☐ ABSTENTION
PERRIER TP	☒ OUI
	☐ NON
	☐ ABSTENTION

[...]





61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

CMCA

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Mazars

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

CMCA

Société par actions simplifiée
RCS Lyon 344 843 859

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux associés de la société CMCA,

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 CMCA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Ces appréciations ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, sur la présentation d'ensemble des comptes ainsi que sur la pertinence de l'information fournie dans les notes de l'annexe notamment pour ce qui concerne les points suivants :

- Comme indiqué dans la note 2 de l'annexe aux comptes annuels au paragraphe « Stocks et en-cours », les stocks détenus par la société sont comptabilisés à leur coût d'acquisition et de transformation diminué des dépréciations estimées nécessaires déterminées en fonction de leur valeur d'utilité. Nos travaux ont consisté notamment à apprécier la cohérence des hypothèses utilisées et des méthodes de calcul retenues ;
- Comme indiqué dans la note 2 de l'annexe aux comptes annuels au paragraphe « Provisions pour risques et charges », la société constitue des provisions pour couvrir les coûts de remise en état des sites ainsi que les dépenses liées au démantèlement des carrières. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier le caractère raisonnable de ces estimations en examinant la documentation disponible et les hypothèses qui sous-tendent leur évaluation.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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 du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Paris La Défense, le 5 mars 2021



Daniel ESCUDEIRO

CMCA
31 décembre 2020

Bilan Actif		2020		2019	
	Notes	Brut	Amortissements dénréciaisons	Net	Net
Immobilisations incorporelles	3.1	2 803 827	-1 401 313	1 402 514	1 435 270
Immobilisations corporelles	3.2	110 104 134	-90 636 837	19 467 297	21 888 507
Immobilisations financières (1)	3.3	7 152 701	-3 465 000	3 687 701	3 963 955
Actif immobilisé		120 060 662	-95 503 150	24 557 512	27 287 732
Stocks et encours	4.1	19 216 693	-4 253 561	14 963 131	14 824 680
Créances clients et comptes rattachés	4.2	12 454 218	-231 880	12 222 338	12 068 051
Autres créances	4.3	31 512 207		31 512 207	27 033 782
Comptes de régularisation	4.4	808 190		808 190	963 344
Créances et comptes de régularisation (2)		44 774 615	-231 880	44 542 734	40 065 177
Placements et disponibilités	4.5	748 285		748 285	1 016 048
Actif circulant		64 739 592	-4 485 442	60 254 151	55 905 905
Total des actifs		184 800 255	-99 988 592	84 811 663	83 193 636
(1) Dont à moins d'un an				9 519	1 706
(2) Dont à plus d'un an				133 889	464 671
Bilan Passif		2020		2019	
Capital social				8 196 920	8 196 920
Primes et réserves				25 111 601	25 111 601
Report à nouveau				4 676 233	2 483 629
Résultat de l'exercice				3 534 367	4 487 741
Subventions d'investissement				4 883	4 883
Provisions réglementées				4 430 063	4 001 034
Capitaux propres	5			45 954 067	44 285 809
Provisions pour risques				472 310	372 303
Provisions pour charges				16 449 997	16 197 969
Provisions pour risques et charges	6			16 922 307	16 570 272
Dettes financières (3)	7.1			5 685 377	6 491 347
Avances et acomptes reçus sur commandes				105 083	35 528
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				10 410 364	8 592 957
Dettes fiscales et sociales				3 659 983	4 762 103
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				768 754	1 240 267
Autres dettes non financières et comptes de régularisation				1 305 368	1 215 122
Dettes non financières (4)	7.2			16 249 552	15 845 977
Concours bancaires courants et autres dettes financières court terme				359	232
Dettes	7			21 935 289	22 337 555
Total des capitaux propres et des passifs				84 811 663	83 193 636
(3) Dont à moins d'un an				1 212 576	1 614 200
(4) Dont à plus d'un an				0	0

CMCA
31 décembre 2020

Compte de résultat de l'exercice	2020	2019
Travaux		
Ventes	52 346 113	54 003 416
Prestations de services	9 648 601	19 737 051
Chiffre d'affaires	9	61 994 714
Production stockée	798 722	150 621
Production immobilisée	0	172 253
Subventions d'exploitation	0	0
Reprises sur amortissements et provisions	1 164 437	1 836 495
Transfert de charges	716 175	638 565
Autres produits	594 636	485 696
Produits d'exploitation	65 268 684	77 024 097
Achats consommés	-13 605 672	-15 249 630
Services extérieurs	-26 103 639	-32 177 088
Impôts et taxes	-1 320 373	-1 632 406
Charges de personnel	-12 956 649	-13 782 181
Dotations d'exploitation:		
Dotations aux amortissements	-3 807 367	-4 231 033
Dotations aux dépréciations des immobilisations	-14 483	-964 363
Dotations aux dépréciations des actifs circulants	-444 570	-649 695
Dotations aux provisions	-1 061 219	-622 765
Autres charges	-103 658	-24 621
Quotes-parts de résultats sur opérations en commun	468 175	481 411
Résultat d'exploitation	6 319 229	8 171 726
Produits financiers	153	19 448
Charges financières	-332 316	-342 185
Résultat financier	10	-322 738
Résultat courant	5 987 066	7 848 989
Produits exceptionnels	386 346	788 017
Charges exceptionnelles	-1 014 479	-1 285 800
Résultat exceptionnel	11	-497 783
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	-245 548	-565 973
Impôts sur les bénéfices	13	-2 297 492
Résultat net	3 534 367	4 487 741

Annexe aux comptes sociaux

Sommaire

Notes

1	Informations générales
2	Résumé des méthodes comptables
3	Actif immobilisé
4	Actif circulant
5	Capitaux propres
6	Provisions pour risques et charges
7	Dettes
8	Etat des échéances des créances et des dettes
9	Ventilation du Chiffre d’Affaires
10	Résultat financier
11	Résultat exceptionnel
12	Incidences des dispositions fiscales dérogatoires sur le résultat
13	Charge d'Impôt sur le résultat
14	Engagements hors bilan
15	Effectifs, engagements envers le personnel, et rémunération des organes d'Administration et de Direction
16	Honoraires des commissaires aux comptes
17	Filiales et participations

Sauf mention particulière, les chiffres exprimés dans l'annexe sont exprimés en euros.

Note 1 - Informations relatives à L'Entreprise et faits caractéristiques de L'exercice

Le 8 février 2021, le Conseil d'Administration a arrêté les comptes et autorisé la publication des états financiers pour l'exercice clos le 31 décembre 2020,

CMCA est une Société par Actions Simplifiées immatriculée en France.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Début janvier 2020, la découverte d'un nouveau coronavirus (SARSCoV2) a été annoncée par les autorités sanitaires chinoises et l'OMS.

Ce virus circule activement dans plusieurs pays dont la France et des mesures restrictives ont été prises. Tout en assurant une continuité de l'activité dès lors qu'elle est possible, CMCA privilégie la santé de ses collaborateurs et veille à respecter ces mesures restrictives.

L'épidémie de Covid19 a eu un impact sur les activités de la société en 2020 suite à l'arrêt de l'activité courant mars et avril. Il n'est pas possible de quantifier à ce stade les perspectives 2021.

Dans le cadre de la réorganisation des entités du Groupe COLAS en France, la société CMCA a signé un accord de Rupture Conventionnelle Collective.

La prise en compte sur l'exercice 2020 des coûts liés à cet accord s'élève à 214 954 €.

Note 2 - Résumé des méthodes comptables

Principes de préparation des états financiers

Les comptes annuels sont établis conformément :

- aux dispositions légales et réglementaires en vigueur en France.
- aux principes et méthodes d'évaluation énoncés par le plan comptable professionnel des Entreprises du Bâtiment et des Travaux Publics.

Conversion des monnaies étrangères

Les transactions en monnaies étrangères sont comptabilisées au taux de change en vigueur à la date de l'opération. Les actifs et passifs monétaires libellés en monnaies étrangères sont convertis aux taux de en vigueur à la date de clôture.

Les actifs non monétaires des activités à l'étranger sont comptabilisés aux cours historiques.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les frais de premier établissement et les frais de recherche sont comptabilisés en charges de l'exercice.

Les immobilisations incorporelles sont constituées essentiellement de fonds commerciaux, de logiciels et de droits d'exploitation de carrières.

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis; ils font l'objet d'une dépréciation si les circonstances économiques l'exigent.

Les malis techniques relatifs aux fusions réalisées aux valeurs comptables sont inscrits dans un sous-compte du "Fonds commercial".

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition diminué du cumul des amortissements et des dépréciations.

Les immobilisations acquises avant 1977 figurent pour leur valeur réévaluée (réévaluation légale 1976).

L'amortissement est calculé selon le mode linéaire sur la durée d'utilité estimée de l'actif ou de ses différents composants s'ils ont des durées d'utilisation différentes, soit :

- Constructions hors exploitation : 20 à 40 ans
- Constructions industrielles : 10 à 20 ans
- Installations techniques et matériel : 5 à 15 ans
- Autres immobilisations corporelles : 3 à 10 ans

Les taux d'amortissement pratiqués sont fixés en conformité avec les usages définis pour les matériels par la Fédération Nationale des Travaux Publics.

Les terrains ne sont pas amortis sauf s'il s'agit de terrains de gisement. Ces derniers sont alors amortis selon le rythme d'épuisement du gisement sans que la durée totale d'amortissement puisse excéder quarante ans.

Depuis le 1er Janvier 2014, les matériaux d'un gisement de carrières sont comptabilisés en stocks, seul le tréfonds est comptabilisé en terrain.

Immobilisations financières

Les participations figurent au bilan pour leur coût d'acquisition, sous déduction des dépréciation estimées nécessaires, déterminées en fonction de la valeur d'usage.

Les autres immobilisations financières sont appréciées à leur valeur nominale sous déduction des dépréciations éventuelles.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués à la valeur la plus faible du coût et de la valeur nette de réalisation.

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition et les coûts de transformation.

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes non récupérables, les frais de transport et de manutention encourus pour amener les stocks à l'endroit où ils se trouvent.

Le coût de transformation inclut l'ensemble des coûts directs et indirects encourus pour transformer les matières premières en produits finis.

Pour l'évaluation ultérieure, le coût est calculé selon la méthode du Premier Entré, Premier Sortie, ou selon la méthode du Coût Moyen Pondéré, en fonction de la nature des stocks.

La valeur nette de réalisation est le prix de vente estimé du produit diminué des coûts estimés pour son achèvement et sa commercialisation.

Depuis le 1er Janvier 2014, les matériaux à extraire d'un gisement de carrières qui seront utilisables après le processus d'extraction sont enregistrés en stock de matières premières.

Créances clients et autres créances

Les créances clients, dont les échéances sont généralement comprises entre 30 et 90 jours, sont comptabilisées pour leur montant initial sous déduction des dépréciations estimées nécessaires en cas de risque de non recouvrement.

Les créances clients incluent les "factures à établir" correspondant aux travaux mérités qui n'ont pas encore fait l'objet d'une facturation au client.

Comptes de régularisation actif

Ils incluent notamment les charges payées d'avance et les actifs d'impôt différés récupérables sur les exercices futurs.

Placements et disponibilités

La trésorerie comprend la trésorerie en banque, en caisse, ainsi que les dépôts et valeurs mobilières de placement ayant un échéance initiale de moins de 3 mois.

La société a signé une convention de trésorerie avec sa société mère Colas Sa

Au titre de cette convention, les disponibilités de la société sont placées chez cette dernière, ou, en cas de besoin, les concours courants de trésorerie sont assurés par cette dernière, qui joue ainsi le rôle de relais financier du Groupe.

Pour une meilleure information sur la structure financière de la société, les montants placés ou empruntés au titre de cette convention de trésorerie sont présentés dans le poste disponibilités, ou dans le poste concours bancaires courants.

Les effets remis à l'encaissement figurent dans les comptes de disponibilités. Il s'agit d'effets à échéance entre le 1er janvier et le 10 janvier de l'année suivante.

Provisions réglementées

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

Provisions pour risques et charges

Les provisions sont comptabilisées lorsque la société a une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé ou en cours et qu'il est probable qu'une sortie de trésorerie sera nécessaire pour éteindre cette obligation.

Elles comprennent :

Les provisions pour litiges et contentieux :

Il s'agit principalement de litiges et contentieux travaux. Le montant du risque provisionné est évalué en fonction de la demande de la partie adverse ou de l'évaluation des travaux de réfection par les experts désignés par les tribunaux ;

Les provisions pour garanties données aux clients :

Les provisions pour finitions constituées dans le cadre des garanties contractuelles font l'objet d'une appréciation individuelle chantier par chantier ;

Les provisions pour litiges avec l'administration fiscale et les autres organismes:

Les redressements sont pris en charge dans l'exercice lorsqu'ils sont acceptés ou font l'objet d'une provision pour risques lorsqu'ils sont contestés ;

Les provisions pour remise en état des sites :

Le coût de remise en état, après exploitation, de la carrière fait l'objet d'une évaluation détaillée (coût de la main-d'œuvre, du matériel utilisé, des matériaux à mettre en œuvre, quote-part de frais généraux, ...) ;

Les provisions pour frais de fin de chantier :

Il s'agit des frais de repli de chantier (nettoyage du chantier, repli du matériel). Ces frais font l'objet d'une appréciation individuelle qui est fonction de l'importance du chantier et de son éloignement par rapport à nos bases.

Les provisions pour engagements sociaux :

Régimes à cotisations définies.

Les engagements en matière de pensions à percevoir par les salariés après leur départ en retraite font l'objet de versements réguliers auprès de caisses indépendantes de la société.

Régimes à prestations définies : indemnités de fin de carrière

Le coût de cet avantage est déterminé en utilisant la méthode des unités de crédit projetées.

Les gains ou pertes actuariels ne sont comptabilisés, en produits ou en charges, que lorsque leur cumul excède 10% du montant de l'obligation (méthode dite du "corridor").

Ces gains ou pertes actuariels sont alors répartis sur la durée moyenne résiduelle d'activité des salariés.

La Convention Collective des Travaux Publics a modifié, au 1er janvier 2005, les règles de calcul des indemnités de départ en retraite des cadres.

Le nouveau barème a augmenté les droits que les salariés auront acquis lors de leur départ en retraite.

L'incidence de ce changement constitue le coût des services passés, qui est étalé sur la durée moyenne résiduelle d'activité.

Primes attribuées à l'occasion de la remise des médailles d'ancienneté

Ces primes, dont la pratique dans la société est permanente et systématique, font l'objet d'une provision.

La méthode de calcul utilisée est une projection individuelle tenant compte de la rotation du personnel et de l'espérance de vie par rapport aux tables de survie.

Les principales hypothèses actuarielles utilisées pour le calcul des engagements sociaux sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,6019% (Iboxx€ corporate A10 au 30 novembre 2020)
- Table de mortalité INSEE 2012-2014
- Taux moyen de rotation du personnel : selon les tables d'expérience
- Age de départ en retraite des cadres : 65 ans
- Age de départ en retraite des Etam et ouvriers : 63 ans

Comptes de régularisation passif

Ils incluent notamment les produits constatés d'avance qui sont issus principalement de facturations de travaux supérieures aux montants de travaux mérités.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires des activités de construction est comptabilisé selon la méthode de l'avancement des travaux :

- pour les contrats dont le montant des travaux restant à réaliser à la date de clôture dépasse 1,5 millions d'Euros, sur la base des coûts engagés corrigés de la marge au stade (marge finale estimée multipliée par le pourcentage d'avancement de l'opération)

Le taux d'avancement est déterminé en fonction des situations méritées.

- sur la base des situations méritées pour les autres contrats,

Lorsque l'inventaire des charges et des produits prévisionnels en fin de contrat fait apparaître une perte, celle-ci fait l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

Transferts de charges

Les transferts de charges portent principalement sur des refacturations de bitumes, de mise à disposition de personnel, de frais de gestion et de frais divers aux filiales du Groupe.

Plus ou moins-values sur cessions d'actif

Conformément aux recommandations du plan comptable professionnel des Entreprises du Bâtiment et des Travaux Publics, les plus-values sur cessions courantes de matériels et d'installations ont été classées dans le résultat d'exploitation.

Les plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations non courantes (immobilier, titres) sont classées en résultat exceptionnel.

Impôts

Les impositions différées sont déterminées selon la méthode bilancielle du report variable, pour toutes les différences temporelles imposables ou déductibles existant à la date de clôture.

Les différences temporelles imposables ou déductibles incluent :

- toutes les différences entre la base fiscale des actifs et passifs et leur valeur comptable au bilan, à l'exception des éléments incorporels non cessibles distinctement de l'entreprise ;
- les reports en avant de pertes fiscales et les crédits d'impôts non encore utilisés.

Lorsque le montant net de l'imposition différée fait apparaître un actif d'impôt, celui-ci n'est inscrit à l'actif du bilan que s'il existe une forte probabilité de récupération sur les exercices ultérieurs.

Les actifs et passifs d'impôt sont évalués avec les taux d'imposition dont l'application est attendue sur l'exercice au cours duquel l'actif sera réalisé ou le passif réglé, sur la base des taux d'impôt qui ont été adoptés ou quasi adoptés à la date de clôture.

Autres informations

Notre société entre dans le périmètre de la Société Colas SA pour la présentation des comptes consolidés de cette dernière.

Notre société est détenue à 100% par la société Colas France (Siren 329338883) dont le siège est basé 1 rue du Colonel Pierre Avia 75015 Paris et Perrier TP (Siret 77814780100014) dont le siège est basé 13 route de Lyon 69802 Saint Priest Cedex.

Notre société entre dans le périmètre de l'intégration fiscale de la société Bouygues SA.

Il n'existe pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

CMCA
31 décembre 2020

NOTES SUR LE BILAN

NOTE 3 ACTIF IMMOBILISE

3.1 - Immobilisations incorporelles	31 décembre 2019	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2020
Concessions, brevets, droits similaires	1 034 241			-226 322			807 919
Fonds commercial (1)	1 898 643						1 898 643
Autres	97 265						97 265
Valeur brute	3 030 149			-226 322			2 803 827
Concessions, brevets, droits similaires	-1 034 241			226 322			-807 919
Fonds commercial (1)	-536 465				-14 483		-550 948
Autres	-24 173				-18 273		-42 446
Amortissements et provisions	-1 594 879			226 322	-32 756		-1 401 313
Valeur nette	1 435 270				-32 756		1 402 514
3.2 - Immobilisations corporelles	31 décembre 2019	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2020
Terrains	8 679 841		111 996			1 594	8 793 431
Constructions	4 432 791		101 508				4 534 299
Installations techniques, matériel, outillage	93 342 032		927 943	-2 898 865		156 000	91 527 110
Autres immobilisations corporelles	5 723 112		14 462	-917 100			4 820 473
Immobilisations en cours et avances	369 755		216 659			-157 594	428 820
Valeur brute	112 547 531		1 372 568	-3 815 965			110 104 134
Terrains	-5 143 152				-407 962		-5 551 114
Constructions	-3 351 722				-177 229		-3 528 951
Installations techniques, matériel, outillage	-76 845 735			2 883 557	-3 020 885		-76 983 063
Autres immobilisations corporelles	-5 318 414			917 036	-172 330		-4 573 709
Immobilisations en cours et avances							
Amortissements et provisions	-90 659 023			3 800 592	-3 778 406		-90 636 837
Valeur nette	21 888 507		1 372 568	-15 372	-3 778 406		19 467 297
3.3 - Immobilisations financières	31 décembre 2019	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2020
Titres de participation	6 644 690						6 644 690
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	2 888						2 888
Prêts	465 627		40 352	-1 606			504 373
Autres immobilisations financières	750						750
Valeur brute	7 113 955		40 352	-1 606			7 152 701
Titres de participation	-3 150 000				-315 000		-3 465 000
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Amortissements et provisions	-3 150 000				-315 000		-3 465 000
Valeur nette	3 963 955		40 352	-1 606	-315 000		3 687 701

CMCA
31 décembre 2020

NOTE 4 ACTIF CIRCULANT

4.1 - Stocks	Brut	Dépréciation	2020 net	2019 net
Matières premières, produits finis, marchandises En-cours de production	19 216 693	-4 253 561	14 963 131	14 824 680
Total	19 216 693	-4 253 561	14 963 131	14 824 680

4.2 - Créances clients et comptes rattachés	Brut	Dépréciation	2020 net	2019 net
Créances clients et comptes rattachés	12 454 218	-231 880	12 222 338	12 068 051
Total	12 454 218	-231 880	12 222 338	12 068 051

4.3 - Autres créances	Brut	Dépréciation	2020 net	2019 net
Avances et acomptes	600 960		600 960	104 130
Groupe et associés	29 013 865		29 013 865	25 519 612
Autres créances	1 897 382		1 897 382	1 410 040
Total	31 512 207		31 512 207	27 033 782

4.4 - Comptes de régularisation	2020	2019
Charges constatées d'avance	61 902	75 000
Ecart de conversion actif		
Impôts différés actif	746 287	888 343
Total	808 190	963 344

4.5 - Placements et disponibilités	2020	2019
Valeurs mobilières de placement		
Placements Colas S.A		
Total des placements		
Comptes débiteurs en banque	735 864	940 791
Caisse	-15 817	54
Effets remis à l'encaissement	27 875	75 203
Total des disponibilités	747 923	1 016 048
Total	747 923	1 016 048

CMCA
31 décembre 2020

NOTE 5 CAPITAUX PROPRES

5.1 - Composition du capital social	31 décembre 2019	Création d'actions	Remboursement d'actions	31 décembre 2020
Nombres de titres	8 196 920			8 196 920
Montant nominal (en euros)	1,00			1,00
Montant du capital social en euros	8 196 920			8 196 920

5.2 - Principaux actionnaires	Nombre d'actions	% détenu
Sociétés Groupe COLAS	4 238 010	51,70%
Autres actionnaires	3 958 910	48,30%

5.3 - Variation des capitaux propres	31 décembre 2019	Affectation par l'AGO	Augmentation de capital	Autres variations	31 décembre 2020
Capital social	8 196 920				8 196 920
Primes	24 281 815				24 281 815
Réserve de réévaluation					
Réserve légale	819 692				819 692
Réserves indisponibles					
Autres réserves	10 094				10 094
Report à nouveau	2 483 629	2 192 604			4 676 233
Résultat de l'exercice	4 487 741	-4 487 741		3 534 367	3 534 367
Subvention d'investissement	4 883				4 883
Provisions réglementées	4 001 034			429 029	4 430 063
Total capitaux propres	44 285 809	-2 295 138		3 963 396	45 954 067

NOTE 6 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

6.1- Provisions pour risques	31 décembre 2019	APA	Augmentations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2020
Litiges et contentieux	15 702					15 702
Garanties données aux clients						
Contrôles fiscaux						
Autres litiges avec l'administration	316 601		63 125	-4 874		374 852
Autres provisions pour risques	40 000		41 756			81 756
Total des provisions pour risques	372 303		104 881	-4 874		472 310

6.2- Provisions pour charges	31 décembre 2019	APA	Augmentations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2020
Impôts différés						
Remise en état des sites	13 357 258		321 628	-165 921	-220 520	13 292 445
Frais de fin de chantier						
Indemnités de fin de carrière	2 058 502		177 425	-152 491	-55 955	2 027 481
Médailles du travail	662 778		71 851	-11 615	-88 881	634 133
Autres engagements et avantages similaires						
Autres provisions pour charges	119 432		376 507			495 939
Total des provisions pour charges	16 197 969		947 411	-330 027	-365 356	16 449 997

CMCA
31 décembre 2020

NOTE 7 DETTES

7.1- Dettes financières	2020	2019
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 685 077	6 491 047
Emprunts et dettes financières divers	300	300
Total dettes financières	5 685 377	6 491 347

7.2- Dettes non financières	2020	2019
Avances et acomptes reçus sur commandes	105 083	35 528
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 410 364	8 592 957
Dettes fiscales et sociales	3 659 983	4 762 103
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	768 754	1 240 267
Autres dettes non financières et comptes de régularisation	1 305 368	1 215 122
Total dettes non financières	16 249 552	15 845 977

NOTE 8 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

	Montant net 2020	Moins d' 1 an	1 an à 5 ans	Plus de 5 ans	Montant net 2019
Créances de l'actif immobilisé	469 593	9 519	68 852	391 222	466 377
Créances de l'actif circulant	44 542 734	44 408 845	133 889		40 065 177
Placements et disponibilités	748 285	748 285			1 016 048
Créances	45 760 612	45 166 650	202 741	391 222	41 547 602
Dettes financières	5 685 377	1 212 576	4 472 801		6 491 347
Dettes non financières	16 249 552	16 249 552			15 845 977
Concours bancaires courants et solde créditeurs de banque	359	359			232
Dettes	21 935 289	17 462 488	4 472 801		22 337 555

CMCA
31 décembre 2020

NOTE 9 VENTILATION DU CHIFFRES D'AFFAIRES

	France	International	2020	2019
Travaux routes				
Travaux bâtiment				
Travaux génie civil				
Ventes de produits	51 867 087	479 026	52 346 113	54 003 416
Prestations de services	9 626 344	22 257	9 648 601	19 737 051
Chiffre d'affaires	61 493 431	501 283	61 994 714	73 740 467

NOTE 10 RESULTAT FINANCIER

	2020	2019
Revenus des titres de participations	7	18 403
Produits et charges d'intérêts (nets)	-17 169	-27 185
Autres dotations et reprises sur provisions financières	-315 000	-313 955
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Différences nettes de change		
Pertes ou gains sur créances rattachées à des participations		
Résultat financier	-332 163	-322 738

NOTE 11 RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2020	2019
Plus ou moins values sur cessions d'immobilisations	-199 104	
Autres produits et charges sur opérations de gestion (nets)	0	-68
Dotations et reprises sur provisions réglementées	-429 029	-497 715
Dotations et reprises sur provisions exceptionnelles		
Autres produits et charges sur opérations en capital		
Résultat exceptionnel	-628 134	-497 783

NOTE 12 INCIDENCES DES DISPOSITIONS FISCALES DEROGATOIRES SUR LE RESULTAT

	2020	2019
Résultat net de l'exercice	3 534 367	4 487 741
Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	788 157	1 285 732
Reprises de l'exercice de provisions réglementées	-359 128	-788 017
Incidence sur l'impôt	-124 092	-159 383
Résultat hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires	3 839 304	4 826 073

CMCA
31 décembre 2020

NOTE 13 CHARGE D'IMPOT SUR LE RESULTAT

13.1 - Détail de la charge d'impôt	2020	2019
Impôts exigible au titre de l'exercice	1 436 961	2 340 948
Rappel ou dégrèvements d'impôts au titre des exercices antérieurs	-1 323	7 966
Impôt différé	142 056	-51 422
Charge d'impôt	1 577 694	2 297 492

13.2 - Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant (après participation)	5 741 518	-1 759 375	3 982 142
Résultat exceptionnel	-628 134	181 681	-446 452
Total	5 113 384	-1 577 694	3 535 690

13.3 - Détail de l'imposition différée	Différences temporaires
Actif immobilisé	
Actif circulant	
Provisions pour risques et charges non déductibles temporairement	2 121 211
Dettes	605 002
Déficits fiscaux	
Incidence loi de finance 2017 - Taux d'impôt	
Total des bases d'impôts différés	2 726 213
Taux d'impôt	27,37%
Impôt différé à la clôture de l'exercice	746 287
Impôt différé au début de l'exercice	888 343
Charge (-) ou produit (+) d'impôt différé	-142 056

13.4 - Rapprochement entre l'impôt théorique et la charge réelle d'impôt	2020
Résultat net	3 534 367
Charges d'impôt comptabilisée	-1 579 017
Résultat avant impôt (a)	5 113 384
Taux d'impôt normal (b)	28,92%
Charge d'impôt théorique [(a) x (b)]	-1 478 995
Incidence des taux d'impôts réduits ou majorés	-5 449
Activation d'impôts différés antérieurement non comptabilisés	
Actifs d'impôts différés non comptabilisés (récupération incertaine)	
Impôts non liés au résultat	1 323
Effet des différences permanentes	-100 516
Taux 28% sur 500000 euros	4 620
Charge d'impôt comptabilisée	-1 579 017

CMCA
31 décembre 2020

NOTE 14 ENGAGEMENTS HORS BILAN

14.1 - Engagements pris en matière de crédit-bail	2020	2019
Valeur brute		1 304 000
Cumuls des amortissements à l'ouverture		1 144 845
Amortissements exercice en cours		89 155
Total des amortissements		1 234 000
Valeur nette		70 000

Redevances payées		
Cumuls exercices antérieurs		1 577 864
Exercice en cours		82 308
Total des redevances payées		1 660 172

Redevances à payer

A 1 an au plus

A plus d'un an et moins de 5 ans

A plus de 5 ans

Total des redevances à payer

14.2 - Autres engagements	Cautions	Lettres d'intention	Autres engagements	Total
Filiales et participations				
Autres entreprises liées				
Tiers :				
effets escomptés non échus				
contrats de location simple	26 545		954 138	980 683
contrats de location financement				
autres engagements commerciaux			279 475	279 475
autres engagements donnés	12 974 420		48 633 000	61 607 420
Total des engagements donnés	13 000 965		49 866 613	62 867 578

14.3 - Sûretés réelles accordées en garantie des dettes	2020	2019
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes sur établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Total		

CMCA
31 décembre 2020

NOTE 15 EFFECTIFS, ENGAGEMENTS ENVERS LE PERSONNEL ET REMUNERATION DES ORGANES

15.1 - Effectif moyen	2020	2019
Cadres	29	29
Employés, techniciens, agents de maîtrise	73	77
Compagnons	132	138
Total	234	244

15.2 - Régimes à cotisations définies	2020	2019
Montant comptabilisés en charges	791 195	790 761
Total	791 195	790 761

15.3 - Régimes à prestations définies : indemnités de fin de carrière	2020	2019
Montants comptabilisés en charges		
Coûts des services rendus	-76 408	35 368
Charges d'intérêt sur l'obligation	44 334	39 186
Ecarts actuariels nets comptabilisés		
Coûts des services passés	1 054	1 054
Charges nettes comptabilisées	-31 020	75 608
Montants comptabilisés au bilan		
Valeur actualisée des obligations	2 157 060	2 106 919
Juste valeur des actifs du régime		
Ecarts actuariels nets comptabilisés	-102 750	-20 535
Coûts des services passés non comptabilisés	-26 829	-27 883
Passifs nets comptabilisés	2 027 481	2 058 501

15.4 - Rémunération alloués aux membres des organes d'administration et de direction

Cette information n'est pas fournie, car cela conduirait à communiquer une information individuelle.

NOTE 16 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	2020	2019
Nom (réseau, cabinet)	Mazars	Mazars
Commissariat aux comptes et certification des comptes annuels	26 928	33 301
Autres missions		
Total	26 928	33 301

CMCA
31 décembre 2020

NOTE 17 FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capital	Autres Capitaux propres	% détenu	Valeur des titres (Euros)		Prêts, avances consentis €	Cautions avals donnés	CA HT 2020	Résultat net 2020	Dividendes encaissés en 2020
				brute	nette					
Filiales (plus de 50%) SCI DU CENTRE	1 600		100,00	6 615 000	3 150 000	604 573		540 973	484 208	
Participations (de 10 à 50%) BETONS DE L'OISANS (2019)	38 100		46,00	29 495	29 495	65 303		979 496	-62 138	
Autres titres										
TOTAL				29 495	29 495	65 303				