

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 00382

Numéro SIREN : 329 405 211

Nom ou dénomination : COLAS SUD OUEST

Ce dépôt a été enregistré le 07/06/2021 sous le numéro de dépôt 16597

COMPTES ANNUELS

COLAS SUD OUEST

Société par actions simplifiée

0000 Avenue Charles Lindberg 33700 Mérignac

DATE DE CLOTURE : 31/12/2020



COLAS SUD OUEST
31 décembre 2020

Bilan Actif		2020		2019
	Notes	Brut	Amortissements dépréciations	Net
Immobilisations incorporelles	3.1			7 726 959
Immobilisations corporelles	3.2			44 956 666
Immobilisations financières (1)	3.3	68 665 074		57 250 225
Actif immobilisé		68 665 074	68 665 074	109 933 850
Stocks et encours	4.1			6 875 339
Créances clients et comptes rattachés	4.2			46 412 804
Autres créances	4.3			143 353 017
Comptes de régularisation	4.4			5 890 121
Créances et comptes de régularisation (2) (a)				195 655 943
Placements et disponibilités (a)	4.5			12 021 134
Actif circulant				214 552 416
Total des actifs		68 665 074	68 665 074	324 486 266
(1) Dont à moins d'un an				176 812
(2) Dont à plus d'un an				4 221 903
Bilan Passif		2020		2019
Capital social		14 769 503		14 769 503
Primes et réserves		16 322 038		16 356 388
Report à nouveau		35 510 671		34 369 593
Résultat de l'exercice		2 062 862		7 196 575
Subventions d'investissement				71 264
Provisions réglementées				7 572 272
Capitaux propres	5	68 665 074		80 335 595
Provisions pour risques				25 017 650
Provisions pour charges				32 140 678
Provisions pour risques et charges (a)	6			57 158 328
Dettes financières (3) (a)	7.1			10 647 434
Avances et acomptes reçus sur commandes				8 462 924
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				82 194 567
Dettes fiscales et sociales				61 304 096
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				6 049 488
Autres dettes non financières et comptes de régularisation				17 097 952
Dettes non financières (4) (a)	7.2			175 109 026
Concours bancaires courants et autres dettes financières court terme				1 235 883
Dettes	7			186 992 343
Total des capitaux propres et des passifs		68 665 074	68 665 074	324 486 266
(3) Dont à moins d'un an				7 978 267
(4) Dont à plus d'un an				

(a) Les comptes publiés en 2019 intégraient les comptes de la SEP Niort La Rochelle, de la SEP Tramway de Bègles et de la SEP STR 402-403. Cette présentation établissait les montants de "Créances et comptes de régularisations" à 199 200 620€, "Placements et disponibilités" à 12 404 721€, "Provisions pour RC" à 58 031 867€, "Dettes financières" à 10 950 936€ et de "Dettes non financières" à 177 860 248€.



COLAS SUD OUEST
31 décembre 2020

Compte de résultat de l'exercice

2020

2019

Travaux		507 325 051	591 214 449
Ventes		27 289 345	37 083 839
Prestations de services		40 254 518	9 680 218
Chiffre d'affaires (a)	10	574 868 915	637 978 507

Production stockée		87 452	(425 198)
Production immobilisée		493 858	457 390
Subventions d'exploitation		11 550	33 205
Reprises sur amortissements et provisions (a)		12 891 791	7 840 299
Transfert de charges		35 546 836	33 296 319
Autres produits		10 576 090	7 808 620
Produits d'exploitation		634 476 492	686 989 141

Achats consommés (a)		(207 625 424)	(236 235 060)
Services extérieurs (a)		(212 439 761)	(241 587 302)
Impôts et taxes (a)		(8 093 436)	(7 381 096)
Charges de personnel		(180 335 156)	(166 554 097)

Dotations d'exploitation:

Dotations aux amortissements		(12 891 033)	(12 171 225)
Dotations aux dépréciations des immobilisations		(105 759)	
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		(185 728)	(742 378)
Dotations aux provisions (a)		(20 242 146)	(13 839 466)

Autres charges (a)		(4 335 498)	(953 905)
Quotes-parts de résultats sur opérations en commun (a)		4 842 742	3 168 822

Résultat d'exploitation		(6 934 708)	10 693 436
--------------------------------	--	--------------------	-------------------

Produits financiers		1 125 646	1 006 307
Charges financières		(23 139)	(626 400)

Résultat financier	11	1 102 508	379 908
---------------------------	-----------	------------------	----------------

Résultat courant		(5 832 200)	11 073 343
-------------------------	--	--------------------	-------------------

Produits exceptionnels		8 814 529	4 636 857
Charges exceptionnelles		(1 292 099)	(4 752 070)

Résultat exceptionnel	12	7 522 430	(115 213)
------------------------------	-----------	------------------	------------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(80 701)	(765 053)
Impôts sur les bénéfices	14	453 333	(2 996 502)

Résultat net		2 062 862	7 196 575
---------------------	--	------------------	------------------

(a) Les comptes publiés en 2019 intégraient les comptes de la SEP Niort La Rochelle, de la SEP Tramway de Bègles et de la SEP STR 402-403. Cette présentation établissait les montants de "Chiffre d'affaires" à 645 567 846€, "Reprises sur amort et provisions" à 7 847 299€, "Achats consommés" à (236 780 424€), "Services extérieurs" à (248 146 036€), "Impôts et taxes" à (7 376 567€), "Dotations aux provisions" à (14 713 005€), "Autres charges" à (947 905€) et de "QP de résultats" à 3 539 590€.

COLAS SUD OUEST
31 décembre 2020

Annexe aux comptes sociaux

Sommaire

Notes

- 1 Informations relatives à l'entreprise et faits caractéristiques de l'exercice**
- 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**
- 16 Honoraires des commissaires aux comptes**
- 17 Filiales et participations**

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

COLAS SUD OUEST

31 décembre 2020

Note 1 - Informations générales

1.1- Informations relatives à l'entreprise et faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes ont été arrêtés par le Président en date du 15 Février 2021.

COLAS SUD OUEST est une société par actions simplifiée immatriculée en France. Le total du bilan est de 68 665 074 € et le compte de résultat dégage un bénéfice de 2 062 862 €

1 - Apport partiel d'actifs

Par décision de l'Associé unique en date du 23 décembre 2020, la Société Colas Sud Ouest a fait apport à la société Colas Centre Ouest, renommée Colas France, de l'intégralité de son patrimoine à effet du 31 décembre 2020.

L'actif net ainsi apporté s'élève à 68 665 074 euros.

En rémunération de cet apport, la Société s'est vu attribuer 6 979 703 titres de la société Colas France.

2 - Impact de l'épidémie sur l'activité

La pandémie de Covid-19, les mesures gouvernementales qui en ont découlé, notamment le confinement de la population en France et l'arrêt de l'ensemble des chantiers et sites de production en France à partir du 17 mars a impacté l'activité. Après une reprise progressive à partir de mi-avril, l'activité est revenue proche de la normale sur le second semestre 2020. La pandémie de Covid-19 a entraîné une réduction du chiffre d'affaires. Le résultat opérationnel courant a été affecté par la perte de marge opérationnelle courante en lien avec cette baisse de chiffre d'affaires et avec les coûts non productifs, car non ajustables dans les mêmes délais, malgré les mesures de flexibilité mises en place. Ces coûts concernent principalement des coûts fixes de personnel (collaborateurs en activité partielle ou non occupés, nets le cas échéant d'indemnités par les pouvoirs publics), des locaux ou matériels non utilisés, des mesures prises pour assurer la sécurité des collaborateurs sur site face aux risques sanitaires. Compte tenu de ces impacts multiples, mais aussi des mesures d'économie qui ont été prises, il n'est pas possible d'isoler dans la variation de la performance la part qui serait imputable à la Covid-19.

3 - Accord de Rupture Conventionnelle Collective

Dans le cadre de la réorganisation des entités du groupe COLAS en France, la société Colas Sud Ouest 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 5 454 927 €

4 - Autre fait

Par traité de fusion du 23 Novembre 2020, la société Colas Sud Ouest a absorbé la SARL Enrobés de Bigorre avec effet rétroactif au 01 janvier 2020.

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.

Comptabilisation des sociétés en participation

Les bilans et comptes de résultats des Sociétés en participation gérées (SEP) étaient intégrés en totalité sur chaque ligne du bilan et du compte de résultat de Colas Sud Ouest dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

La quote part correspondant au résultat des tiers était portée sur la ligne « Quote-part de résultats sur opérations en commun ».

A compter du 1er janvier 2020, seule la quote-part de résultat COLAS de ces SEP figure sur la ligne « Quote-part de résultats sur opérations en commun ». Le bilan et le compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 sont établis conformément à ce nouveau principe et intègrent un renvoi présentant les principaux impacts de ce changement par rapport aux comptes arrêtés et publiés de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

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 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 "Autres immobilisations incorporelles" et "Autres immobilisations corporelles" selon la nature de l'actif sous-jacents auxquelles ils sont affectés.

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.

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

Immobilisations financières

Les participations figurent au bilan pour leur coût d'acquisition, sous déduction des dépréciations 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 60 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 une 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 progression des salaires : 2%
- Table de survie INSEE 2012-2014 (hommes / femmes à distinguer)
- 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 et les écarts de conversion passif.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires des activités de construction est comptabilisé selon la méthode de l'avancement des travaux sur la base de la marge budgétée à terminaison comptabilisée selon le degré d'avancement du chantier. Le taux d'avancement est déterminé en fonction de l'avancement des coûts.

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

Colas Sud Ouest, 6 Avenue Charles Lindbergh 33700 MERIGNAC (siren : 329 405 211) entre dans le périmètre de la Société Colas SA pour la présentation des comptes consolidés de cette dernière, qui elle-même entre dans le périmètre de la société Bouygues SA.

Elle est détenue à 100% par Colas SA.

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.

COLAS SUD OUEST

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	1 009 399	(808 399)		(201 000)			()
Fonds commercial	3 094 628	(3 410 628)	316 000				()
Autres (1)	4 572 299	(4 172 014)		(400 285)			()
Valeur brute	8 676 326	(8 391 041)	316 000	(601 285)			()
Concessions, brevets, droits similaires	(949 367)	758 363		201 000	(9 996)		
Fonds commercial							
Autres							
Amortissements et provisions	(949 367)	758 363		201 000	(9 996)		
Valeur nette	7 726 959	(7 632 678)	316 000	(400 285)	(9 996)		()

(1) & (2) dont malis techniques issus de fusions, inscrits dans le poste "Autres" et "Autres immobilisations corporelles", et affectés aux éléments suivants :

	Montants	Modalités de dépréciation
Immobilisations incorporelles (1)		Test de valeur
Immobilisations corporelles (2)		Amortissement sur la durée restante
Immobilisations financières		
Passifs		
Total du mali technique		

3.2 - Immobilisations corporelles	31 décembre 2019	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2020
Terrains (a)	5 612 227	(5 607 296)	19 457	(24 389)			()
Constructions	12 659 414	(13 050 610)	644 720	(256 261)			()
Installations techniques, matériel, outillage	134 816 682	(130 559 846)	4 982 513	(9 645 530)		2 736	()
Autres immobilisations corporelles (2)	57 740 596	(54 813 042)	1 726 121	(4 745 365)		406 180	()
Immobilisations en cours et avances	825 907	(749 372)	424 071			91 690	()
Valeur brute	211 654 827	(204 780 165)	7 796 882	(14 671 544)		(500 606)	()
Terrains (a)	(1 552 814)	1 814 550			(261 735)		
Constructions	(7 535 511)	8 121 758		238 207	(824 454)		
Installations techniques, matériel, outillage	(109 025 621)	109 107 337		7 923 030	(8 004 746)		()
Autres immobilisations corporelles (2)	(48 568 566)	47 940 239		4 483 787	(3 855 461)		()
Immobilisations en cours et avances							
Amortissements et provisions	(166 682 512)	166 983 884		12 645 024	(12 946 397)		()
Valeur nette	44 972 316	(37 796 281)	7 796 882	(2 026 520)	(12 946 397)		()

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	53 486 732	15 178 341	1				68 665 074
Créances rattachées à des participations	10 959	(10 959)					
Autres titres immobilisés	20 351	(20 351)					
Prêts	6 744 448	(7 027 898)	456 352	(172 902)			
Autres immobilisations financières	10 933	(29 579)	25 946	(7 300)			
Valeur brute	60 273 424	8 089 554	482 299	(180 202)			68 665 075
Titres de participation	(3 023 199)	3 029 579			(6 380)		()
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Amortissements et provisions	(3 023 199)	3 029 579			(6 380)		()
Valeur nette	57 250 225	11 119 133	482 299	(180 202)	(6 380)		68 665 075

COLAS SUD OUEST
31 décembre 2020

NOTE 4 ACTIF CIRCULANT

4.1 - Stocks	Brut	Dépréciation	2020 net	2019 net
Matières premières, produits finis, marchandises (a)				6 875 339
En-cours de production				
Total				6 875 339

4.2 - Créances clients et comptes rattachés	Brut	Dépréciation	2020 net	2019 net
Créances clients et comptes rattachés (1)				46 412 804
Total				46 412 804

4.3 - Autres créances	Brut	Dépréciation	2020 net	2019 net
Avances et acomptes				151 295
Groupe et associés				33 071 868
Autres créances				110 129 854
Total				143 353 017

4.4 - Comptes de régularisation	2020	2019
Charges constatées d'avance		40 586
Ecart de conversion actif		
Impôts différés actif		5 849 535
Total		5 890 121

4.5 - Placements et disponibilités	2020	2019
Valeurs mobilières de placement		
Placements Colas S.A		11 125 004
Total des placements		11 125 004
Comptes débiteurs en banque		726 566
Caisse		84
Effets remis à l'encaissement		169 481
Total des disponibilités		896 131
Total		12 021 134

COLAS SUD OUEST
31 décembre 2020

NOTE 5 CAPITAUX PROPRES

5.1 - Composition du capital social	31 décembre 2019	Création d'actions	Rembourse- ment d'actions	31 décembre 2020
Nombres de titres	14 769 503			14 769 503
Montant nominal (en euros)	1			1
Montant du capital social en euros	14 769 503			14 769 503

5.2 - Principaux actionnaires	Nombre d'actions	% détenu
Société COLAS SA	14 769 503	100,0%

5.3 - Variation des capitaux propres	31 décembre 2019	Affectation par l'AGO	Augmentation de capital	Autres variations	31 décembre 2020
Capital social	14 769 503				14 769 503
Primes	14 335 274			(34 350)	14 300 924
Réserve de réévaluation					
Réserve légale	1 476 950				1 476 950
Réserves indisponibles					
Autres réserves	544 163				544 163
Report à nouveau	34 369 593	1 141 079			35 510 671
Résultat de l'exercice	7 196 575	(7 196 575)		2 062 862	2 062 862
Subvention d'investissement	71 264			(71 264)	
Provisions réglementées	7 572 272			(7 572 272)	
Total capitaux propres	80 335 595	(6 055 496)		(5 615 025)	68 665 074

NOTE 6 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

6.1- Provisions pour risques	31 décembre 2019	APA	Augmen- tations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2020
Litiges et contentieux	6 433 590	(5 071 918)	1 003 853	(1 076 927)	(1 288 599)	()
Garanties données aux clients	5 111 191	(4 936 280)	1 386 192	(850 842)	(710 260)	
Contrôles fiscaux	196 508	(196 508)				
Autres litiges avec l'administration (a)	11 016 108	(11 262 193)	642 045	(359 380)	(36 580)	()
Autres provisions pour risques	2 260 254	(3 584 803)	1 577 293	(122 612)	(130 132)	
Total des provisions pour risques	25 017 650	(25 051 702)	4 609 384	(2 409 761)	(2 165 571)	()

6.2- Provisions pour charges	31 décembre 2019	APA	Augmen- tations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2020
Impôts différés						
Remise en état des sites	3 225 468	(4 738 967)	1 741 351	(82 368)	(145 484)	
Frais de fin de chantier	3 959 318	(4 284 723)	1 835 069	(939 940)	(569 724)	
Indemnités de fin de carrière	15 687 569	(18 841 911)	6 428 899	(3 002 636)	(271 921)	
Médailles du travail	7 218 561	(7 980 508)	1 539 104	(777 157)		
Autres engagements et avantages similaires						
Autres provisions pour charges	2 049 762	(4 404 457)	4 190 843	(680 791)	(1 155 357)	
Total des provisions pour charges	32 140 678	(40 250 566)	15 735 266	(5 482 892)	(2 142 486)	

COLAS SUD OUEST
31 décembre 2020

NOTE 7 DETTES

7.1- Dettes financières	2020	2019
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 669 167
Emprunts et dettes financières divers		7 978 267
Total dettes financières		10 647 434

7.2- Dettes non financières	2020	2019
Avances et acomptes reçus sur commandes		8 462 924
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		82 194 567
Dettes fiscales et sociales		61 304 096
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 049 488
Autres dettes non financières et comptes de régularisation		17 097 952
Total dettes non financières		175 109 026

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					6 766 340
Créances de l'actif circulant		0			195 655 943
Placements et disponibilités					12 021 134
Créances					214 443 417
Dettes financières					10 647 434
Dettes non financières		0			175 109 026
Concours bancaires courants et solde créditeurs de banque					1 235 883
Dettes					186 992 343

COLAS SUD OUEST
31 décembre 2020

NOTE 9 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	France	International	2020	2019
Travaux routes	507 325 051		507 325 051	591 214 449
Travaux bâtiment				
Travaux génie civil				
Ventes de produits	27 249 786	39 559	27 289 345	37 083 839
Prestations de services	40 235 172	19 346	40 254 518	9 680 218
Chiffre d'affaires	574 810 010	58 905	574 868 915	637 978 507

NOTE 10 RESULTAT FINANCIER

	2020	2019
Revenus des titres de participations	770 749	366 972
Produits et charges d'intérêts (nets)	338 139	(299 903)
Autres dotations et reprises sur provisions financières	(6 381)	312 839
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Différences nettes de change		
Pertes ou gains sur créances rattachées à des participations		
Résultat financier	1 102 508	379 908

NOTE 11 RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2020	2019
Plus ou moins values sur cessions d'immobilisations		(53 754)
Autres produits et charges sur opérations de gestion (nets)	(18 607)	(28 014)
Dotations et reprises sur provisions réglementées	7 572 272	(104 709)
Dotations et reprises sur provisions exceptionnelles	(102 500)	
Autres produits et charges sur opérations en capital	71 264	71 264
Résultat exceptionnel	7 522 430	(115 213)

NOTE 12 INCIDENCES DES DISPOSITIONS FISCALES DEROGATOIRES SUR LE RESULTAT

	2020	2019
Résultat net de l'exercice	2 062 862	7 196 575
Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	1 170 993	2 340 861
Reprises de l'exercice de provisions réglementées	(8 743 265)	(2 236 152)
Reprises de l'exercice de provisions pour investissement		
Incidence sur l'impôt	2 120 236	(29 318)
Résultat hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires	(3 389 174)	7 271 965

COLAS SUD OUEST
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	(106 086)	(3 952 303)
Rappel ou dégrèvements d'impôts au titre des exercices antérieurs	68 590	113 288
Provision IS		
Impôt différé	490 829	842 513
Charge d'impôt	453 333	(2 996 502)

13.2 - Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant (après participation)	(5 912 901)	1 694 795	(4 218 106)
Résultat exceptionnel	7 522 430	(1 241 462)	6 280 968
Total	1 609 529	453 333	2 062 862

13.3 - Détail de l'imposition différée	Différences temporaires 28%
Actif immobilisé	37 118
Actif circulant	180 361
Provisions pour risques et charges non déductibles temporairement	22 646 182
Dettes	1 179 911
Déficits fiscaux	
Total des bases d'impôts différés	24 043 572
Taux d'impôt moyen suite report variable	26,37%
Impôt différé à la clôture de l'exercice	6 340 364
Impôt différé au début de l'exercice	5 849 535
Charge (-) ou produit (+) d'impôt différé	490 829

13.4 - Rapprochement entre l'impôt théorique et la charge réelle d'impôt	2020
Résultat net	2 062 862
Charges d'impôt comptabilisée	453 333
Résultat avant impôt (a)	1 609 529
Taux d'impôt normal (b)	28,00%
Charge d'impôt théorique [(a) x (b)]	(450 668)
Incidence des taux d'impôts réduits ou majorés	515 412
Activation d'impôts différés antérieurement non comptabilisés	
Actifs d'impôts différés non comptabilisés (récupération incertaine)	
Impôts non liés au résultat	68 590
Effet des différences permanentes	319 999
Charge d'impôt comptabilisée	453 333

COLAS SUD OUEST
31 décembre 2020

NOTE 14 ENGAGEMENTS HORS BILAN

14.1 - Engagements pris en matière de crédit-bail		2020	2019		
Valeur brute					
Cumuls des amortissements à l'ouverture					
Amortissements exercice en cours					
Total des amortissements					
Valeur nette					
Redevances payées					
Cumuls exercices antérieurs					
Exercice en cours					
Total des redevances payées					
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					
contrats de location financement					
autres engagements commerciaux					
autres engagements donnés					
Total des engagements donnés					
Total des engagements reçus					
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					

COLAS SUD OUEST
31 décembre 2020

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

15.1 - Effectif moyen	2020	2019
Cadres	560	437
Employés, techniciens, agents de maîtrise	763	713
Compagnons	1 560	1 611
Total	2 883	2 761

15.2 - Régimes à cotisations définies	2020	2019
Montant comptabilisés en charges	9 979 377	9 411 415
Total	9 979 377	9 411 415

15.3 - Régimes à prestations définies : indemnités de fin de carrière	2020	2019
Montants comptabilisés en charges		
Coûts des services rendus	2 837 730	229 529
Charges d'intérêt sur l'obligation	151 549	307 630
Ecart actuariels nets comptabilisés		
Coûts des services passés	165 063	165 063
Charges nettes comptabilisées	3 154 342	702 222
Montants comptabilisés au bilan		
Valeur actualisée des obligations	20 342 538	16 435 233
Juste valeur des actifs du régime		
Ecart actuariels nets comptabilisés	(1 102 600)	(184 575)
Coûts des services passés non comptabilisés	(398 027)	(563 089)
- APA	(18 841 911)	
Passifs nets comptabilisés		15 687 569

15.4 - Rémunérations allouées 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>	PWC	KPMG + PWC
Commissariat aux comptes et certification des comptes annuels	139 200	157 910
Autres missions		
Total	139 200	157 910

31 décembre 2020

	Capital	Autres Capitaux propres	% détenu	Valeur des titres		Prêts, avances consentis	Cautions avals donnés	CA HT 2020	Résultat net 2020	Dividendes encaissés en 2020
				brute	nette					
Participations										
Colas France	54 134 933	480 859 086	13%	68 665 074						
TOTAL	54 134 933	480 859 086		68 665 074	0	0	0	0	0	0

ND = Non disponible

COLAS SUD OUEST
Société par actions simplifiée au capital de 14 769 503 euros
Siège social : avenue Charles Lindbergh – 33700 MERIGNAC
329 405 211 R.C.S. BORDEAUX

CONSULTATION ECRITE DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 16 AVRIL 2021

PROCES-VERBAL

EXTRAIT

Troisième décision

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice comme suit :

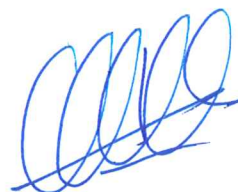
qui s'élève à	2 062 861,87 €
augmenté du report à nouveau antérieur	35 510 671,14 €
soit un montant disponible de	37 573 533,01€
à la réserve légale	0 €
à la distribution d'un dividende de (soit 0,30 € par action)	4 430 850,90 €
et le solde au report à nouveau, soit	33 142 682,11 €

L'Associé unique fixe en conséquence le dividende de l'exercice à 0,30 euro par action de 1 euro, éligible pour les personnes soumises à l'impôt sur le revenu à la réfaction de 40% prévue à l'article 243 bis du code général des impôts, et sera mis en paiement le lendemain de la présente consultation.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que les dividendes par action distribués au titre des trois 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	3,66	0,00	0,00
31 décembre 2018	0,70	0,00	0,00
31 décembre 2019	0,41	0,00	0,00

Pour extrait certifié conforme



COLAS SUD OUEST

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2020)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

A l'associé unique
COLAS SUD OUEST
Avenue Charles Lindbergh
33700 MERIGNAC

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COLAS SUD OUEST 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 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode de comptabilisation relatif aux sociétés de participation gérées décrit dans la note 2 « Résumé des méthodes comptables - Comptabilisation des sociétés en participation » de l'annexe aux comptes annuels qui expose les principaux impacts concernant l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'ils avaient été établis conformément à ce nouveau principe.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous nous sommes assurés du bien-fondé du changement de méthode comptable mentionné ci-dessus et de la présentation qui en a été faite.

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.

Règles et principes comptables

La note 1 « Informations générales » de l'annexe des comptes annuels présente l'apport partiel d'actif réalisé entre la Société Colas Sud Ouest et Colas Centre Ouest (renommée depuis Colas France). Nous nous sommes assurés de la correcte comptabilisation et présentation des impacts de l'opération d'apport partiel d'actif au bilan de la Société.

Estimations comptables

La note 2 « Résumé des méthodes comptables - Immobilisations financières » de l'annexe aux comptes annuels présente les méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation. Nous avons apprécié le bien-fondé de la méthodologie mise en œuvre par votre société pour estimer la valeur d'utilité de la société détenue. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant le montant des titres de participation.

La note 2 « Résumé des méthodes comptables - Chiffre d'affaires » de l'annexe aux comptes annuels présente la méthode comptable dite de l'avancement pour l'enregistrement du chiffre d'affaires et du résultat sur les chantiers réalisés. Nous nous sommes assurés de la correcte application de cette méthode par la revue des procédures existant au sein de la société, l'examen des données de gestion par chantier et la mise en œuvre de revues, avec les responsables financiers et opérationnels, de contrats significatifs.

La note 2 « Résumé des méthodes comptables - Provisions pour risques et charges » et « Résumé des méthodes comptables - Chiffre d'affaires » de l'annexe aux comptes annuels présente les méthodes comptables relatives aux provisions pour couvrir les risques liés à l'activité de la Société et en particulier les risques sur chantiers. Avant que les apports d'actifs et de passifs à Colas Centre Ouest décrits en note 1 « Informations générales » de l'annexe ne soient réalisés, votre société a constitué des provisions pour couvrir ces risques. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des provisions s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par la direction pour identifier et évaluer les risques, sur une revue des risques identifiés et des estimations retenues, et sur un examen des événements postérieurs venant corroborer ces estimations

Vérifications spécifiques

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

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

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

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 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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 2 avril 2021

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Edouard Sattler

COMPTES ANNUELS

COLAS SUD OUEST

Société par actions simplifiée

0000 Avenue Charles Lindberg 33700 Mérignac

DATE DE CLOTURE : 31/12/2020

COLAS SUD OUEST
31 décembre 2020

Bilan Actif		2020		2019
	Notes	Brut	Amortissements dépréciations	Net
Immobilisations incorporelles	3.1			7 726 959
Immobilisations corporelles	3.2			44 956 666
Immobilisations financières (1)	3.3	68 665 074		57 250 225
Actif immobilisé		68 665 074	68 665 074	109 933 850
Stocks et encours	4.1			6 875 339
Créances clients et comptes rattachés	4.2			46 412 804
Autres créances	4.3			143 353 017
Comptes de régularisation	4.4			5 890 121
Créances et comptes de régularisation (2) (a)				195 655 943
Placements et disponibilités (a)	4.5			12 021 134
Actif circulant				214 552 416
Total des actifs		68 665 074	68 665 074	324 486 266
(1) Dont à moins d'un an				176 812
(2) Dont à plus d'un an				4 221 903
Bilan Passif		2020		2019
Capital social			14 769 503	14 769 503
Primes et réserves			16 322 038	16 356 388
Report à nouveau			35 510 671	34 369 593
Résultat de l'exercice			2 062 862	7 196 575
Subventions d'investissement				71 264
Provisions réglementées				7 572 272
Capitaux propres	5		68 665 074	80 335 595
Provisions pour risques				25 017 650
Provisions pour charges				32 140 678
Provisions pour risques et charges (a)	6			57 158 328
Dettes financières (3) (a)	7.1			10 647 434
Avances et acomptes reçus sur commandes				8 462 924
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				82 194 567
Dettes fiscales et sociales				61 304 096
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				6 049 488
Autres dettes non financières et comptes de régularisation				17 097 952
Dettes non financières (4) (a)	7.2			175 109 026
Concours bancaires courants et autres dettes financières court terme				1 235 883
Dettes	7			186 992 343
Total des capitaux propres et des passifs			68 665 074	324 486 266
(3) Dont à moins d'un an				7 978 267
(4) Dont à plus d'un an				

(a) Les comptes publiés en 2019 intégraient les comptes de la SEP Niort La Rochelle, de la SEP Tramway de Bègles et de la SEP STR 402-403. Cette présentation établissait les montants de "Créances et comptes de régularisations" à 199 200 620€, "Placements et disponibilités" à 12 404 721€, "Provisions pour RC" à 58 031 867€, "Dettes financières" à 10 950 936€ et de "Dettes non financières" à 177 860 248€.

COLAS SUD OUEST

31 décembre 2020

Compte de résultat de l'exercice		2020	2019
Travaux		507 325 051	591 214 449
Ventes		27 289 345	37 083 839
Prestations de services		40 254 518	9 680 218
Chiffre d'affaires (a)	10	574 868 915	637 978 507
Production stockée		87 452	(425 198)
Production immobilisée		493 858	457 390
Subventions d'exploitation		11 550	33 205
Reprises sur amortissements et provisions (a)		12 891 791	7 840 299
Transfert de charges		35 546 836	33 296 319
Autres produits		10 576 090	7 808 620
Produits d'exploitation		634 476 492	686 989 141
Achats consommés (a)		(207 625 424)	(236 235 060)
Services extérieurs (a)		(212 439 761)	(241 587 302)
Impôts et taxes (a)		(8 093 436)	(7 381 096)
Charges de personnel		(180 335 156)	(166 554 097)
Dotations d'exploitation:			
Dotations aux amortissements		(12 891 033)	(12 171 225)
Dotations aux dépréciations des immobilisations		(105 759)	
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		(185 728)	(742 378)
Dotations aux provisions (a)		(20 242 146)	(13 839 466)
Autres charges (a)		(4 335 498)	(953 905)
Quotes-parts de résultats sur opérations en commun (a)		4 842 742	3 168 822
Résultat d'exploitation		(6 934 708)	10 693 436
Produits financiers		1 125 646	1 006 307
Charges financières		(23 139)	(626 400)
Résultat financier	11	1 102 508	379 908
Résultat courant		(5 832 200)	11 073 343
Produits exceptionnels		8 814 529	4 636 857
Charges exceptionnelles		(1 292 099)	(4 752 070)
Résultat exceptionnel	12	7 522 430	(115 213)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(80 701)	(765 053)
Impôts sur les bénéfices	14	453 333	(2 996 502)
Résultat net		2 062 862	7 196 575

(a) Les comptes publiés en 2019 intégraient les comptes de la SEP Niort La Rochelle, de la SEP Tramway de Bègles et de la SEP STR 402-403. Cette présentation établissait les montants de "Chiffre d'affaires" à 645 567 846€, "Reprises sur amort et provisions" à 7 847 299€, "Achats consommés" à (236 780 424€), "Services extérieurs" à (248 146 036€), "Impôts et taxes" à (7 376 567€), "Dotations aux provisions" à (14 713 005€), "Autres charges" à (947 905€) et de "QP de résultats" à 3 539 590€.

COLAS SUD OUEST 31 décembre 2020

Annexe aux comptes sociaux

Sommaire

Notes

- 1 Informations relatives à l'entreprise et faits caractéristiques de l'exercice**
- 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**
- 16 Honoraires des commissaires aux comptes**
- 17 Filiales et participations**

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

COLAS SUD OUEST

31 décembre 2020

Note 1 - Informations générales

1.1- Informations relatives à l'entreprise et faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes ont été arrêtés par le Président en date du 15 Février 2021.

COLAS SUD OUEST est une société par actions simplifiée immatriculée en France. Le total du bilan est de 68 665 074€ et le compte de résultat dégage un bénéfice de 2 062 862€

1 - Apport partiel d'actifs

Par décision de l'Associé unique en date du 23 décembre 2020, la Société Colas Sud Ouest a fait apport à la société Colas Centre Ouest, renommée Colas France, de l'intégralité de son patrimoine à effet du 31 décembre 2020.

L'actif net ainsi apporté s'élève à 68 665 074 euros.

En rémunération de cet apport, la Société s'est vu attribuer 6 979 703 titres de la société Colas France.

2 - Impact de l'épidémie sur l'activité

La pandémie de Covid-19, les mesures gouvernementales qui en ont découlé, notamment le confinement de la population en France et l'arrêt de l'ensemble des chantiers et sites de production en France à partir du 17 mars a impacté l'activité. Après une reprise progressive à partir de mi-avril, l'activité est revenue proche de la normale sur le second semestre 2020. La pandémie de Covid-19 a entraîné une réduction du chiffre d'affaires. Le résultat opérationnel courant a été affecté par la perte de marge opérationnelle courante en lien avec cette baisse de chiffre d'affaires et avec les coûts non productifs, car non ajustables dans les mêmes délais, malgré les mesures de flexibilité mises en place. Ces coûts concernent principalement des coûts fixes de personnel (collaborateurs en activité partielle ou non occupés, nets le cas échéant d'indemnisations par les pouvoirs publics), des locaux ou matériels non utilisés, des mesures prises pour assurer la sécurité des collaborateurs sur site face aux risques sanitaires. Compte tenu de ces impacts multiples, mais aussi des mesures d'économie qui ont été prises, il n'est pas possible d'isoler dans la variation de la performance la part qui serait imputable à la Covid-19.

3 - Accord de Rupture Conventionnelle Collective

Dans le cadre de la réorganisation des entités du groupe COLAS en France, la société Colas Sud Ouest a signé un accord de Rupture Conventionnelle Collective.

La prise en compte sur l'exercice 2020 des couts liés à cet accord s'élève à 5 454 927€

4 - Autre fait

Par traité de fusion du 23 Novembre 2020, la société Colas Sud Ouest a absorbé la SARL Enrobés de Bigorre avec effet rétroactif au 01 janvier 2020.

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.

Comptabilisation des sociétés en participation

Les bilans et comptes de résultats des Sociétés en participation gérées (SEP) étaient intégrés en totalité sur chaque ligne du bilan et du compte de résultat de Colas Sud Ouest dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

La quote part correspondant au résultat des tiers était portée sur la ligne « Quote-part de résultats sur opérations en commun ».

A compter du 1er janvier 2020, seule la quote-part de résultat COLAS de ces SEP figure sur la ligne « Quote-part de résultats sur opérations en commun ». Le bilan et le compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 sont établis conformément à ce nouveau principe et intègrent un renvoi présentant les principaux impacts de ce changement par rapport aux comptes arrêtés et publiés de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

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 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 "Autres immobilisations incorporelles" et "Autres immobilisations corporelles" selon la nature de l'actif sous-jacents auxquelles ils sont affectés.

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.

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

Immobilisations financières

Les participations figurent au bilan pour leur coût d'acquisition, sous déduction des dépréciations 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 60 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 une 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 progression des salaires : 2%
- Table de survie INSEE 2012-2014 (hommes / femmes à distinguer)
- 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 et les écarts de conversion passif.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires des activités de construction est comptabilisé selon la méthode de l'avancement des travaux sur la base de la marge budgétée à terminaison comptabilisée selon le degré d'avancement du chantier. Le taux d'avancement est déterminé en fonction de l'avancement des coûts.

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

Colas Sud Ouest, 6 Avenue Charles Lindbergh 33700 MERIGNAC (siren : 329 405 211) entre dans le périmètre de la Société Colas SA pour la présentation des comptes consolidés de cette dernière, qui elle-même entre dans le périmètre de la société Bouygues SA.

Elle est détenue à 100% par Colas SA.

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.

COLAS SUD OUEST
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	1 009 399	(808 399)		(201 000)			()
Fonds commercial	3 094 628	(3 410 628)	316 000				
Autres (1)	4 572 299	(4 172 014)		(400 285)			()
Valeur brute	8 676 326	(8 391 041)	316 000	(601 285)			()
Concessions, brevets, droits similaires	(949 367)	758 363		201 000	(9 996)		
Fonds commercial							
Autres							
Amortissements et provisions	(949 367)	758 363		201 000	(9 996)		
Valeur nette	7 726 959	(7 632 678)	316 000	(400 285)	(9 996)		()

(1) & (2) dont malis techniques issus de fusions, inscrits dans le poste "Autres" et "Autres immobilisations corporelles", et affectés aux éléments suivants :

	Montants	Modalités de dépréciation
Immobilisations incorporelles (1)		Test de valeur
Immobilisations corporelles (2)		Amortissement sur la durée restante
Immobilisations financières		
Passifs		
Total du mali technique		

3.2 - Immobilisations corporelles	31 décembre 2019	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2020
Terrains (a)	5 612 227	(5 607 296)	19 457	(24 389)			
Constructions	12 659 414	(13 050 610)	644 720	(256 261)		2 736	()
Installations techniques, matériel, outillage	134 816 682	(130 559 846)	4 982 513	(9 645 530)		406 180	()
Autres immobilisations corporelles (2)	57 740 596	(54 813 042)	1 726 121	(4 745 365)		91 690	
Immobilisations en cours et avances	825 907	(749 372)	424 071			(500 606)	()
Valeur brute	211 654 827	(204 780 165)	7 796 882	(14 671 544)			()
Terrains (a)	(1 552 814)	1 814 550			(261 735)		
Constructions	(7 535 511)	8 121 758		238 207	(824 454)		
Installations techniques, matériel, outillage	(109 025 621)	109 107 337		7 923 030	(8 004 746)		()
Autres immobilisations corporelles (2)	(48 568 566)	47 940 239		4 483 787	(3 855 461)		()
Immobilisations en cours et avances							
Amortissements et provisions	(166 682 512)	166 983 884		12 645 024	(12 946 397)		()
Valeur nette	44 972 316	(37 796 281)	7 796 882	(2 026 520)	(12 946 397)		()

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	53 486 732	15 178 341	1				68 665 074
Créances rattachées à des participations	10 959	(10 959)					
Autres titres immobilisés	20 351	(20 351)					
Prêts	6 744 448	(7 027 898)	456 352	(172 902)			
Autres immobilisations financières	10 933	(29 579)	25 946	(7 300)			
Valeur brute	60 273 424	8 089 554	482 299	(180 202)			68 665 075
Titres de participation	(3 023 199)	3 029 579			(6 380)		()
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Amortissements et provisions	(3 023 199)	3 029 579			(6 380)		()
Valeur nette	57 250 225	11 119 133	482 299	(180 202)	(6 380)		68 665 075

COLAS SUD OUEST
31 décembre 2020

NOTE 4 ACTIF CIRCULANT

4.1 - Stocks	Brut	Dépréciation	2020 net	2019 net
Matières premières, produits finis, marchandises (a)				6 875 339
En-cours de production				
Total				6 875 339

4.2 - Créances clients et comptes rattachés	Brut	Dépréciation	2020 net	2019 net
Créances clients et comptes rattachés (1)				46 412 804
Total				46 412 804

4.3 - Autres créances	Brut	Dépréciation	2020 net	2019 net
Avances et acomptes				151 295
Groupe et associés				33 071 868
Autres créances				110 129 854
Total				143 353 017

4.4 - Comptes de régularisation	2020	2019
Charges constatées d'avance		40 586
Ecarts de conversion actif		
Impôts différés actif		5 849 535
Total		5 890 121

4.5 - Placements et disponibilités	2020	2019
Valeurs mobilières de placement		
Placements Colas S.A		11 125 004
Total des placements		11 125 004
Comptes débiteurs en banque		726 566
Caisse		84
Effets remis à l'encaissement		169 481
Total des disponibilités		896 131
Total		12 021 134

COLAS SUD OUEST
31 décembre 2020

NOTE 5 CAPITAUX PROPRES

5.1 - Composition du capital social	31 décembre 2019	Création d'actions	Rembourse- ment d'actions	31 décembre 2020
Nombres de titres	14 769 503			14 769 503
Montant nominal (en euros)	1			1
Montant du capital social en euros	14 769 503			14 769 503

5.2 - Principaux actionnaires	Nombre d'actions	% détenu
Société COLAS SA	14 769 503	100,0%

5.3 - Variation des capitaux propres	31 décembre 2019	Affectation par l'AGO	Augmentation de capital	Autres variations	31 décembre 2020
Capital social	14 769 503				14 769 503
Primes	14 335 274			(34 350)	14 300 924
Réserve de réévaluation					
Réserve légale	1 476 950				1 476 950
Réserves indisponibles					
Autres réserves	544 163				544 163
Report à nouveau	34 369 593	1 141 079			35 510 671
Résultat de l'exercice	7 196 575	(7 196 575)		2 062 862	2 062 862
Subvention d'investissement	71 264			(71 264)	
Provisions réglementées	7 572 272			(7 572 272)	
Total capitaux propres	80 335 595	(6 055 496)		(5 615 025)	68 665 074

NOTE 6 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

6.1- Provisions pour risques	31 décembre 2019	APA	Augmen- tations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2020
Litiges et contentieux	6 433 590	(5 071 918)	1 003 853	(1 076 927)	(1 288 599)	()
Garanties données aux clients	5 111 191	(4 936 280)	1 386 192	(850 842)	(710 260)	
Contrôles fiscaux	196 508	(196 508)				
Autres litiges avec l'administration (a)	11 016 108	(11 262 193)	642 045	(359 380)	(36 580)	()
Autres provisions pour risques	2 260 254	(3 584 803)	1 577 293	(122 612)	(130 132)	
Total des provisions pour risques	25 017 650	(25 051 702)	4 609 384	(2 409 761)	(2 165 571)	()

6.2- Provisions pour charges	31 décembre 2019	APA	Augmen- tations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2020
Impôts différés						
Remise en état des sites	3 225 468	(4 738 967)	1 741 351	(82 368)	(145 484)	
Frais de fin de chantier	3 959 318	(4 284 723)	1 835 069	(939 940)	(569 724)	
Indemnités de fin de carrière	15 687 569	(18 841 911)	6 428 899	(3 002 636)	(271 921)	
Médailles du travail	7 218 561	(7 980 508)	1 539 104	(777 157)		
Autres engagements et avantages similaires						
Autres provisions pour charges	2 049 762	(4 404 457)	4 190 843	(680 791)	(1 155 357)	
Total des provisions pour charges	32 140 678	(40 250 566)	15 735 266	(5 482 892)	(2 142 486)	

COLAS SUD OUEST

31 décembre 2020

NOTE 7 DETTES

7.1- Dettes financières	2020	2019
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 669 167
Emprunts et dettes financières divers		7 978 267
Total dettes financières		10 647 434

7.2- Dettes non financières	2020	2019
Avances et acomptes reçus sur commandes		8 462 924
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		82 194 567
Dettes fiscales et sociales		61 304 096
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 049 488
Autres dettes non financières et comptes de régularisation		17 097 952
Total dettes non financières		175 109 026

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					6 766 340
Créances de l'actif circulant		0			195 655 943
Placements et disponibilités					12 021 134
Créances					214 443 417
Dettes financières					10 647 434
Dettes non financières		0			175 109 026
Concours bancaires courants et solde crédoeurs de banque					1 235 883
Dettes					186 992 343

COLAS SUD OUEST

31 décembre 2020

NOTE 9 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	France	International	2020	2019
Travaux routes	507 325 051		507 325 051	591 214 449
Travaux bâtiment				
Travaux génie civil				
Ventes de produits	27 249 786	39 559	27 289 345	37 083 839
Prestations de services	40 235 172	19 346	40 254 518	9 680 218
Chiffre d'affaires	574 810 010	58 905	574 868 915	637 978 507

NOTE 10 RESULTAT FINANCIER

	2020	2019
Revenus des titres de participations	770 749	366 972
Produits et charges d'intérêts (nets)	338 139	(299 903)
Autres dotations et reprises sur provisions financières	(6 381)	312 839
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Différences nettes de change		
Pertes ou gains sur créances rattachées à des participations		
Résultat financier	1 102 508	379 908

NOTE 11 RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2020	2019
Plus ou moins values sur cessions d'immobilisations		(53 754)
Autres produits et charges sur opérations de gestion (nets)	(18 607)	(28 014)
Dotations et reprises sur provisions réglementées	7 572 272	(104 709)
Dotations et reprises sur provisions exceptionnelles	(102 500)	
Autres produits et charges sur opérations en capital	71 264	71 264
Résultat exceptionnel	7 522 430	(115 213)

NOTE 12 INCIDENCES DES DISPOSITIONS FISCALES DEROGATOIRES SUR LE RESULTAT

	2020	2019
Résultat net de l'exercice	2 062 862	7 196 575
Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	1 170 993	2 340 861
Reprises de l'exercice de provisions réglementées	(8 743 265)	(2 236 152)
Reprises de l'exercice de provisions pour investissement		
Incidence sur l'impôt	2 120 236	(29 318)
Résultat hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires	(3 389 174)	7 271 965

COLAS SUD OUEST

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	(106 086)	(3 952 303)
Rappel ou dégrèvements d'impôts au titre des exercices antérieurs	68 590	113 288
Provision IS		
Impôt différé	490 829	842 513
Charge d'impôt	453 333	(2 996 502)

13.2 - Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant (après participation)	(5 912 901)	1 694 795	(4 218 106)
Résultat exceptionnel	7 522 430	(1 241 462)	6 280 968
Total	1 609 529	453 333	2 062 862

13.3 - Détail de l'imposition différée	Différences temporaires 28%
Actif immobilisé	37 118
Actif circulant	180 361
Provisions pour risques et charges non déductibles temporairement	22 646 182
Dettes	1 179 911
Déficits fiscaux	
Total des bases d'impôts différés	24 043 572
Taux d'impôt moyen suite report variable	26,37%
Impôt différé à la clôture de l'exercice	6 340 364
Impôt différé au début de l'exercice	5 849 535
Charge (-) ou produit (+) d'impôt différé	490 829

13.4 - Rapprochement entre l'impôt théorique et la charge réelle d'impôt	2020
Résultat net	2 062 862
Charges d'impôt comptabilisée	453 333
Résultat avant impôt (a)	1 609 529
Taux d'impôt normal (b)	28,00%
Charge d'impôt théorique [(a) x (b)]	(450 668)
Incidence des taux d'impôts réduits ou majorés	515 412
Activation d'impôts différés antérieurement non comptabilisés	
Actifs d'impôts différés non comptabilisés (récupération incertaine)	
Impôts non liés au résultat	68 590
Effet des différences permanentes	319 999
Charge d'impôt comptabilisée	453 333

COLAS SUD OUEST

31 décembre 2020

NOTE 14 ENGAGEMENTS HORS BILAN

14.1 - Engagements pris en matière de crédit-bail	2020	2019		
Valeur brute				
Cumuls des amortissements à l'ouverture				
Amortissements exercice en cours				
Total des amortissements				
Valeur nette				
Redevances payées				
Cumuls exercices antérieurs				
Exercice en cours				
Total des redevances payées				
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				
contrats de location financement				
autres engagements commerciaux				
autres engagements donnés				
Total des engagements donnés				
Total des engagements reçus				
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				

COLAS SUD OUEST

31 décembre 2020

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

15.1 - Effectif moyen	2020	2019
Cadres	560	437
Employés, techniciens, agents de maîtrise	763	713
Compagnons	1 560	1 611
Total	2 883	2 761

15.2 - Régimes à cotisations définies	2020	2019
Montant comptabilisés en charges	9 979 377	9 411 415
Total	9 979 377	9 411 415

15.3 - Régimes à prestations définies : indemnités de fin de carrière	2020	2019
Montants comptabilisés en charges		
Coûts des services rendus	2 837 730	229 529
Charges d'intérêt sur l'obligation	151 549	307 630
Ecarts actuariels nets comptabilisés		
Coûts des services passés	165 063	165 063
Charges nettes comptabilisées	3 154 342	702 222
Montants comptabilisés au bilan		
Valeur actualisée des obligations	20 342 538	16 435 233
Juste valeur des actifs du régime		
Ecarts actuariels nets comptabilisés	(1 102 600)	(184 575)
Coûts des services passés non comptabilisés	(398 027)	(563 089)
- APA	(18 841 911)	
Passifs nets comptabilisés		15 687 569

15.4 - Rémunérations allouées 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>	PWC	KPMG + PWC
Commissariat aux comptes et certification des comptes annuels	139 200	157 910
Autres missions		
Total	139 200	157 910

COLAS SUD OUEST	
31 décembre 2020	

COLAS SUD OUEST	
31 décembre 2020	

NOTE 17 FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capital	Autres Capitaux propres	% détenu	Valeur des titres		Prêts, avances consentis	Cautions avals donnés	CA HT 2020	Résultat net 2020	Dividendes encaissés en 2020
				brute	nette					
Participations										
Colas France	54 134 933	480 859 086	13%	68 665 074						
TOTAL	54 134 933	480 859 086		68 665 074	0	0	0	0	0	

ND = Non disponible