

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 21/06/2022 sous le numéro de dépôt 17462

# Comptes annuels

**COLAS SUD OUEST**

Société par actions simplifiée  
0000 Avenue Charles Lindberg 33700 Mérignac

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

**COLAS SUD OUEST**  
31 décembre 2021

Bilan Actif	Notes	2021		2020
		Brut	Amortissements dépréciations	Net
Immobilisations incorporelles	3.1			
Immobilisations corporelles	3.2			
Immobilisations financières (1)	3.3	68 665 074		68 665 074
<b>Actif immobilisé</b>		<b>68 665 074</b>		<b>68 665 074</b>
Stocks et encours	4.1			
Créances clients et comptes rattachés	4.2			
Autres créances	4.3			
Comptes de régularisation	4.4			
<b>Créances et comptes de régularisation (2)</b>				
Placements et disponibilités	4.5	4 397 213		4 397 213
<b>Actif circulant</b>		<b>4 397 213</b>		<b>4 397 213</b>
<b>Total des actifs</b>		<b>73 062 287</b>		<b>73 062 287</b>

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

Bilan Passif		2021	2020
Capital social		14 769 503	14 769 503
Primes et réserves		16 322 038	16 322 038
Report à nouveau		33 142 682	35 510 671
Résultat de l'exercice		4 338 950	2 062 862
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Capitaux propres</b>	<b>5</b>	<b>68 573 173</b>	<b>68 665 074</b>
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>6</b>		
Dettes financières (3)	7.1		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes non financières et comptes de régularisation			
<b>Dettes non financières (4)</b>	<b>7.2</b>		
Concours bancaires courants et autres dettes financières court terme		4 489 114	
<b>Dettes</b>	<b>7</b>	<b>4 489 114</b>	
<b>Total des passifs</b>		<b>73 062 287</b>	<b>68 665 074</b>

(3) Dont à moins d'un an

(4) Dont à plus d'un an



**COLAS SUD OUEST**  
31 décembre 2021

**Compte de résultat de l'exercice**

2021

2020

Travaux			507 325 051
Ventes			27 289 345
Prestations de services			40 254 518
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>10</b>		<b>574 868 915</b>
Production stockée			87 452
Production immobilisée			493 858
Subventions d'exploitation			11 550
Reprises sur amortissements et provisions			12 891 791
Transfert de charges			35 546 836
Autres produits			10 576 090
<b>Produits d'exploitation</b>			<b>634 476 492</b>
Achats consommés			(207 625 424)
Services extérieurs			(212 439 761)
Impôts et taxes			(8 093 436)
Charges de personnel			(180 335 156)
<i>Dotations d'exploitation:</i>			
Dotations aux amortissements			(12 891 033)
Dotations aux dépréciations des immobilisations			(105 759)
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			(185 728)
Dotations aux provisions			(20 242 146)
Autres charges			(4 335 498)
Quotes-parts de résultats sur opérations en commun			4 842 742
<b>Résultat d'exploitation</b>			<b>(6 934 708)</b>
Produits financiers		4 397 213	1 125 646
Charges financières			(23 139)
<b>Résultat financier</b>	<b>11</b>	<b>4 397 213</b>	<b>1 102 508</b>
<b>Résultat courant</b>		<b>4 397 213</b>	<b>(5 832 200)</b>
Produits exceptionnels			8 814 529
Charges exceptionnelles			(1 292 099)
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>12</b>		<b>7 522 430</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(80 701)
Impôts sur les bénéfices	<b>14</b>	(58 263)	453 333
<b>Résultat net</b>		<b>4 338 950</b>	<b>2 062 862</b>

## **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.

**Note 1 - Informations générales****Informations relatives à l'entreprise et faits caractéristiques de l'exercice**

Le 21 Février 2022, le président procède à l'examen des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et autorise la publication des états financiers.

Colas Sud Ouest est une société par actions simplifiée immatriculée en France. Le total du bilan est de 73 062 287€ et le compte de résultat dégage un bénéfice de 4 338 950€

**Faits caractéristiques de l'exercice**

NEANT

Absence d'évènements postérieurs à la clôture de l'exercice.

**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.

**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 tréfonds 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.

Il existe 2 types de stocks : les gisements et le produits finis. Les stocks de produits fabriqués sont évalués en fonction du coût de production

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 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 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 : 1,013% (Iboxx€ corporate A10 au 30 Novembre 2021)
- 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

#### **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, qui elle-même entre dans le périmètre de la société Bouygues SA.

Notre société est détenue à 100% par la société 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.

Conformément aux dispositions de l'article L.233-16 du Code de commerce, les sociétés commerciales sont tenues d'établir et de publier chaque année des comptes consolidés ainsi qu'un rapport sur la gestion du groupe dès lors qu'elles contrôlent de manière exclusive ou conjointe une ou plusieurs autres entreprises.

Cependant, l'article L.233-17 du Code de commerce dispense de l'établissement et de la publication de comptes consolidés et d'un rapport sur la gestion du groupe lorsque les conditions suivantes (cumulatives) sont remplies :

- I. Les associés représentant au moins 1/10 du capital ne s'opposent pas à l'exemption (C. com. art. L 233-17 1°) ;
- II. La société est incluse dans les comptes consolidés d'un ensemble plus grand (C. com. art. R 233-15) ;
- III. Les comptes consolidés de l'ensemble plus grand sont établis en conformité avec les articles L 233-16 à L 233-28 du Code de commerce ou avec les dispositions prises par les Etats pour l'application de la directive comptable européenne n° 2013/34/UE du 26 juin 2013 ou avec des principes et des règles offrant un niveau d'exigence équivalent (C. com. art. R 233-15);
- IV. Les comptes consolidés de l'ensemble plus grand sont certifiés ;
- V. Les comptes consolidés de l'ensemble plus grand sont publiés ;
- VI. Les comptes consolidés de l'ensemble plus grand sont mis à la disposition des associés du sous-groupe au plus tard lors de l'assemblée générale de la société mère du sous-groupe (selon les modalités, les conditions et les délais prévus par les articles R 225-88 et R 225-89 du Code de commerce) ;
- VII. Les comptes consolidés de l'ensemble plus grand sont traduits en langue française ;
- VIII. L'annexe des comptes consolidés de l'ensemble plus grand, situé en dehors d'un Etat membre de la Communauté européenne ou partie à l'accord sur l'Espace économique européen, est complétée d'informations relatives à la société exemptée ;
- IX. Le respect des conditions précitées (voir I. à VIII.) est justifié dans l'annexe des comptes sociaux de la société dispensée d'établir des comptes consolidés.

Aussi, la Société étant incluse dans les comptes consolidés d'un ensemble plus grand (celui de la société COLAS), et dans la mesure où l'ensemble des conditions ci-dessus détaillées sont remplies, la Société est dispensée de l'établissement et de la publication de comptes consolidés et d'un rapport sur la gestion du groupe.

**COLAS SUD OUEST**  
31 décembre 2021

**Note 3 - Actif immobilisé**

<i>3.1 - Immobilisations incorporelles</i>	31 décembre 2020	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2021
Concessions, brevets, droits similaires							
Fonds commercial							
Autres (1)							
<b>Valeur brute</b>							
Concessions, brevets, droits similaires							
Fonds commercial							
Autres							
<b>Amortissements et provisions</b>							
<b>Valeur nette</b>							

(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 (3)		
Actifs circulant		
<b>Total du mali technique</b>		

<i>3.2 - Immobilisations corporelles</i>	31 décembre 2020	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2021
Terrains (a)							
Constructions							
Installations techniques, matériel, outillage							
Autres immobilisations corporelles (2)							
Immobilisations en cours et avances							
<b>Valeur brute</b>							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel, outillage							
Autres immobilisations corporelles (2)							
Immobilisations en cours et avances							
<b>Amortissements et provisions</b>							
<b>Valeur nette</b>							

<i>3.3 - Immobilisations financières</i>	31 décembre 2020	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2021
Titres de participation	68 665 074						68 665 074
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières (3)							
<b>Valeur brute</b>	68 665 074						68 665 074
Titres de participation							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Amortissements et provisions</b>							
<b>Valeur nette</b>	68 665 074						68 665 074

**COLAS SUD OUEST**

**31 décembre 2021**

**Note 4 - Actif circulant**

<i>4.1 - Stocks</i>	Brut	Dépréciation	2021 net	2020 net
---------------------	------	--------------	-------------	-------------

Matières premières, produits finis, marchandises  
En-cours de production

**Total**

<i>4.2 - Créances clients et comptes rattachés</i>	Brut	Dépréciation	2021 net	2020 net
--	------	--------------	-------------	-------------

Créances clients et comptes rattachés

**Total**

<i>4.3 - Autres créances</i>	Brut	Dépréciation	2021 net	2020 net
------------------------------	------	--------------	-------------	-------------

Avances et acomptes  
Groupe et associés  
Autres créances

**Total**

<i>4.4 - Comptes de régularisation</i>	2021	2020
--	------	------

Charges constatées d'avance  
Ecart de conversion actif  
Impôts différés actif

**Total**

<i>4.5 - Placements et disponibilités</i>	2021	2020
---	------	------

Valeurs mobilières de placement  
Placements Colas France  
Total des placements  
Comptes débiteurs en banque  
Caisse  
Effets remis à l'encaissement  
Total des disponibilités

4 397 213  
4 397 213

**Total** 4 397 213

**COLAS SUD OUEST**  
31 décembre 2021

**Note 5 - Capitaux propres**

<i>5.1 - Composition du capital social</i>	31 décembre 2020	Création d'actions	Rembourse-ment d'actions	31 décembre 2021
Nombres de titres	14 769 503			14 769 503
Montant nominal (en euros)	1	1		1
<b>Montant du capital social en euros</b>	<b>14 769 503</b>			<b>14 769 503</b>

<i>5.2 - Principaux actionnaires</i>	Nombre d'actions	% détenu
Colas SA	14 769 503	100,0% 0,0%

<i>5.3 - Variation des capitaux propres</i>	31 décembre 2020	Affectation par l'AGO	Augmentation de capital	Autres variations	31 décembre 2021
Capital social	14 769 503				14 769 503
Primes	14 300 924				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	35 510 671	(2 367 989)			33 142 682
Résultat de l'exercice	2 062 862	(2 062 862)		4 338 950	4 338 950
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total capitaux propres</b>	<b>68 665 074</b>	<b>(4 430 851)</b>		<b>4 338 950</b>	<b>68 573 173</b>

**Note 6 - Provisions pour risques et charges**

<i>6.1- Provisions pour risques</i>	31 décembre 2020	APA	Augmen- tations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2021
Litiges et contentieux						
Garanties données aux clients						
Contrôles fiscaux						
Autres litiges avec l'administration						
Autres provisions pour risques						
<b>Total des provisions pour risques</b>						

<i>6.2- Provisions pour charges</i>	31 décembre 2020	APA	Augmen- tations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2021
Impôts différés						
Remise en état des sites						
Frais de fin de chantier						
Indemnités de fin de carrière						
Médailles du travail						
Autres engagements et avantages similaires						
Autres provisions pour charges						
<b>Total des provisions pour charges</b>						

**COLAS SUD OUEST**  
31 décembre 2021

**Note 7 - Dettes**

<b>7.1- Dettes financières</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
--------------------------------	-------------	-------------

Emprunts obligataires  
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  
Emprunts et dettes financières divers

**Total dettes financières**

<b>7.2- Dettes non financières</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
------------------------------------	-------------	-------------

Avances et acomptes reçus sur commandes  
Dettes fournisseurs et comptes rattachés  
Dettes fiscales et sociales  
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  
Autres dettes non financières et comptes de régularisation

**Total dettes non financières**

**Note 8 - Etat des échéances des créances et des dettes**

	Montant net 2021	Moins d' 1 an	1 an à 5 ans	Plus de 5 ans	Montant net 2020
Créances de l'actif immobilisé					
Créances de l'actif circulant		0			
Placements et disponibilités	4 397 213	4 397 213			
<b>Créances</b>	<b>4 397 213</b>	<b>4 397 213</b>			
Dettes financières					
Dettes non financières		0			
Concours bancaires courants et solde crédoeurs de banque	4 489 114	4 489 114			
<b>Dettes</b>	<b>4 489 114</b>	<b>4 489 114</b>			

**COLAS SUD OUEST**  
31 décembre 2021

**Note 9 - Ventilation du chiffre d'affaires**

	France	International	2021	2020
Travaux routes				507 325 051
Travaux bâtiment				
Travaux génie civil				
Ventes de produits				27 289 345
Prestations de services				40 254 518
<b>Chiffre d'affaires</b>				<b>574 868 915</b>

**Note 10 - Résultat financier**

	2021	2020
Revenus des titres de participations	4 397 213	770 749
Produits et charges d'intérêts (nets)		338 139
Autres dotations et reprises sur provisions financières		(6 381)
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Différences nettes de change		
Pertes ou gains sur créances rattachées à des participations		
<b>Résultat financier</b>	<b>4 397 213</b>	<b>1 102 508</b>

**Note 11 - Résultat exceptionnel**

	2021	2020
Plus ou moins values sur cessions d'immobilisations		(18 607)
Autres produits et charges sur opérations de gestion (nets)		7 572 272
Dotations et reprises sur provisions réglementées		(102 500)
Dotations et reprises sur provisions exceptionnelles		71 264
Autres produits et charges sur opérations en capital		
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>7 522 430</b>

**Note 12 - Incidences des dispositions fiscales dérogatoires sur le résultat**

	2021	2020
Résultat net de l'exercice	4 338 950	2 062 862
Dotations de l'exercice aux provisions réglementées		1 170 993
Reprises de l'exercice de provisions réglementées		(8 743 265)
Reprises de l'exercice de provisions pour investissement		
Incidence sur l'impôt		2 120 236
<b>Résultat hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires</b>	<b>4 338 950</b>	<b>(3 389 174)</b>

# COLAS SUD OUEST

31 décembre 2021

## Note 13 - Charge d'impôt sur le résultat

13.1 - Détail de la charge d'impôt	2021	2020
Impôts exigible au titre de l'exercice	(58 263)	(106 086)
Rappel ou dégrèvements d'impôts au titre des exercices antérieurs		68 590
Provision IS		
Impôt différé		490 829
<b>Charge d'impôt</b>	<b>(58 263)</b>	<b>453 333</b>

13.2 - Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant (après participation)	4 397 213	(58 263)	4 338 950
Résultat exceptionnel			
<b>Total</b>	<b>4 397 213</b>	<b>(58 263)</b>	<b>4 338 950</b>

13.3 - Détail de l'imposition différée	Différences temporaires 25%
Actif immobilisé	
Actif circulant	
Provisions pour risques et charges non déductibles temporairement	
Dettes	
Déficits fiscaux	
<b>Total des bases d'impôts différés</b>	
Taux d'impôt moyen suite report variable	
<b>Impôt différé à la clôture de l'exercice</b>	
Impôt différé au début de l'exercice	
Charge (-) ou produit (+) d'impôt différé	

13.4 - Rapprochement entre l'impôt théorique et la charge réelle d'impôt	2021
Résultat net	4 338 950
Charges d'impôt comptabilisée	(58 263)
Résultat avant impôt (a)	4 397 213
Taux d'impôt normal (b)	26,50%
<b>Charge d'impôt théorique [(a) x (b)]</b>	<b>(1 165 261)</b>
Incidence des taux d'impôts réduits ou majorés	
Activation d'impôts différés antérieurement non comptabilisés	
Actifs d'impôts différés non comptabilisés (récupération incertaine)	
Impôts non liés au résultat	
Effet des différences permanentes	1 106 998
<b>Charge d'impôt comptabilisée</b>	<b>(58 263)</b>

**COLAS SUD OUEST**

31 décembre 2021

**Note 14 - Engagements hors bilan**

	2021	2020		
<b>14.1 - Engagements pris en matière de crédit-bail</b>				
Valeur brute				
Cumuls des amortissements à l'ouverture				
Amortissements exercice en cours				
<b>Total des amortissements</b>				
<b>Valeur nette</b>				
Redevances payées				
Cumuls exercices antérieurs				
Exercice en cours				
<b>Total des redevances payées</b>				
Redevances à payer				
A 1 an au plus				
A plus d'un an et moins de 5 ans				
A plus de 5 ans				
<b>Total des redevances à payer</b>				
<b>14.2 - Autres engagements</b>	<b>Cautions</b>	<b>Lettres d'intention</b>	<b>Autres engagements</b>	<b>Total</b>
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				
<b>Total des engagements donnés</b>				
<b>Total des engagements reçus</b>				
<b>14.3 - Sûretés réelles accordées en garantie des dettes</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>		
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes sur établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
<b>Total</b>				

**COLAS SUD OUEST**

31 décembre 2021

**Note 15 - Effectifs, engagements envers le personnel et rémunération des organes  
d'Administration et de Direction**

<i>15.1 - Effectif moyen</i>	2021	2020
Cadres		560
Employés, techniciens, agents de maîtrise		763
Compagnons		1 560
<b>Total</b>		<b>2 883</b>

<i>15.2 - Régimes à cotisations définies</i>	2021	2020
Montant comptabilisés en charges		9 979 377
<b>Total</b>		<b>9 979 377</b>

<i>15.3 - Régimes à prestations définies : indemnités de fin de carrière</i>	2021	2020
<i>Montants comptabilisés en charges</i>		
Coûts des services rendus		
Charges d'intérêt sur l'obligation		
Ecart actuariels nets comptabilisés		
Coûts des services passés		
<b>Charges nettes comptabilisées</b>		

<i>Montants comptabilisés au bilan</i>		
Valeur actualisée des obligations		
Juste valeur des actifs du régime		
Ecart actuariels nets comptabilisés		
Coûts des services passés non comptabilisés		
APA		
<b>Passifs nets comptabilisés</b>		

**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**

	2021	2020
<i>Nom (réseau, cabinet)</i>	PWC	KPMG / PWC
Commissariat aux comptes et certification des comptes annuels		139 200
Autres missions		
<b>Total</b>		<b>139 200</b>

COLAS SUD OUEST

31 décembre 2021

Note 17 - Filiales et participations

	Capital	Autres Capitaux propres	% détenu	Valeur des titres		Prêts, avances consentis	Cautions avals donnés	CA HT 2021	Résultat net 2021	Dividendes encaissés en 2021
				brute	nette					
<b>Filiales détenues à plus de 50%</b>										
<b>Participations (Détenion entre 10% et 50%)</b>										
Colas France	54 134 933	456 589 490	13%	68 665 074		4 397 213		3 964 195 476	82 801 128	4 397 213
<b>Autres titres</b>										
<b>TOTAL</b>	<b>54 134 933</b>	<b>456 589 490</b>		<b>68 665 074</b>	<b>0</b>	<b>4 397 213</b>	<b>0</b>	<b>3 964 195 476</b>	<b>82 801 128</b>	<b>4 397 213</b>

**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 25 AVRIL 2022**

**PROCES-VERBAL**

**EXTRAIT**

---

**Deuxième décision**

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 comme suit :

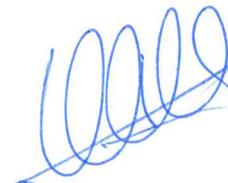
qui s'élève à	4 338 949,89 €
augmenté du report à nouveau antérieur	33 142 682,11 €
soit un montant disponible de	37 481 632,00 €
à la réserve légale	0,00 €
à la distribution d'un dividende de (soit 0,96 € par action)	14 178 722,88 €
et le solde au report à nouveau, soit	23 302 909,12 €

Le Président rappelle que, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, 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 2018	0,70	0,00	0,00
31 décembre 2019	0,41	0,00	0,00
31 décembre 2020	0,30	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 2021)**



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

**(Exercice clos le 31 décembre 2021)**

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 2021, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

---

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

### **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.

#### Estimations comptables

Votre société constitue une provision pour dépréciation des titres de participation selon les modalités décrites dans la note 2 « Résumé des méthodes comptables - Immobilisations financières » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre société pour estimer la valeur d'usage des sociétés détenues sur la base des éléments disponibles à ce jour. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable des hypothèses retenues, des évaluations qui en résultent, et des dépréciations effectuées le cas échéant.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de 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.

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.

### **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 ;

**COLAS SUD OUEST**

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

***Exercice clos le 31 décembre 2021 - Page 4***

---

- 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 22 avril 2022

Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit

Edouard Sattler

# Comptes annuels

**COLAS SUD OUEST**

Société par actions simplifiée  
0000 Avenue Charles Lindberg 33700 Mérignac

**COLAS SUD OUEST**  
31 décembre 2021

<b>Bilan Actif</b>	2021			2020
	Notes	Brut	Amortissements dépréciations	Net
Immobilisations incorporelles	3.1			
Immobilisations corporelles	3.2			
Immobilisations financières (1)	3.3	68 665 074		68 665 074
<b>Actif immobilisé</b>		<b>68 665 074</b>		<b>68 665 074</b>
Stocks et encours	4.1			
Créances clients et comptes rattachés	4.2			
Autres créances	4.3			
Comptes de régularisation	4.4			
<b>Créances et comptes de régularisation (2)</b>				
Placements et disponibilités	4.5	4 397 213		4 397 213
<b>Actif circulant</b>		<b>4 397 213</b>		<b>4 397 213</b>
<b>Total des actifs</b>		<b>73 062 287</b>		<b>73 062 287</b>

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

<b>Bilan Passif</b>	2021	2020
Capital social	14 769 503	14 769 503
Primes et réserves	16 322 038	16 322 038
Report à nouveau	33 142 682	35 510 671
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>4 338 950</b>	<b>2 062 862</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Capitaux propres</b>	<b>5</b>	<b>68 573 173</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>6</b>	
<b>Dettes financières (3)</b>	<b>7.1</b>	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes non financières et comptes de régularisation		
<b>Dettes non financières (4)</b>	<b>7.2</b>	
<b>Concours bancaires courants et autres dettes financières court terme</b>		<b>4 489 114</b>
<b>Dettes</b>	<b>7</b>	<b>4 489 114</b>
<b>Total des passifs</b>	<b>73 062 287</b>	<b>68 665 074</b>

(3) Dont à moins d'un an

(4) Dont à plus d'un an

**COLAS SUD OUEST**  
31 décembre 2021

**Compte de résultat de l'exercice**

**2021**

**2020**

Travaux		507 325 051
Ventes		27 289 345
Prestations de services		40 254 518
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>10</b>	<b>574 868 915</b>

Production stockée		87 452
Production immobilisée		493 858
Subventions d'exploitation		11 550
Reprises sur amortissements et provisions		12 891 791
Transfert de charges		35 546 836
Autres produits		10 576 090

**Produits d'exploitation 634 476 492**

Achats consommés		(207 625 424)
Services extérieurs		(212 439 761)
Impôts et taxes		(8 093 436)
Charges de personnel		(180 335 156)

**Dotations d'exploitation:**

Dotations aux amortissements		(12 891 033)
Dotations aux dépréciations des immobilisations		(105 759)
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		(185 728)
Dotations aux provisions		(20 242 146)

Autres charges		(4 335 498)
Quotes-parts de résultats sur opérations en commun		4 842 742

**Résultat d'exploitation (6 934 708)**

Produits financiers	4 397 213	1 125 646
Charges financières		(23 139)

**Résultat financier 11 4 397 213 1 102 508**

**Résultat courant 4 397 213 (5 832 200)**

Produits exceptionnels		8 814 529
Charges exceptionnelles		(1 292 099)

**Résultat exceptionnel 12 7 522 430**

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(80 701)
Impôts sur les bénéfices	14	(58 263)

**Résultat net 4 338 950 2 062 862**

## **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.

## **Note 1 - Informations générales**

### **Informations relatives à l'entreprise et faits caractéristiques de l'exercice**

Le 21 Février 2022, le président procède à l'examen des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et autorise la publication des états financiers.

Colas Sud Ouest est une société par actions simplifiée immatriculée en France. Le total du bilan est de 73 062 287€ et le compte de résultat dégage un bénéfice de 4 338 950€

### **Faits caractéristiques de l'exercice**

NEANT

Absence d'évènements postérieurs à la clôture de l'exercice.

## **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.

### **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 tréfonds 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.

Il existe 2 types de stocks : les gisements et le produits finis. Les stocks de produits fabriqués sont évalués en fonction du coût de production

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 évènement 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 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 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 : 1,013% (Iboxx€ corporate A10 au 30 Novembre 2021)
- 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

#### **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, qui elle-même entre dans le périmètre de la société Bouygues SA.

Notre société est détenue à 100% par la société 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.

Conformément aux dispositions de l'article L.233-16 du Code de commerce, les sociétés commerciales sont tenues d'établir et de publier chaque année des comptes consolidés ainsi qu'un rapport sur la gestion du groupe dès lors qu'elles contrôlent de manière exclusive ou conjointe une ou plusieurs autres entreprises.

Cependant, l'article L.233-17 du Code de commerce dispense de l'établissement et de la publication de comptes consolidés et d'un rapport sur la gestion du groupe lorsque les conditions suivantes (cumulatives) sont remplies :

- I. Les associés représentant au moins 1/10 du capital ne s'opposent pas à l'exemption (C. com. art. L 233-17 1°) ;
- II. La société est incluse dans les comptes consolidés d'un ensemble plus grand (C. com. art. R 233-15) ;
- III. Les comptes consolidés de l'ensemble plus grand sont établis en conformité avec les articles L 233-16 à L 233-28 du Code de commerce ou avec les dispositions prises par les Etats pour l'application de la directive comptable européenne n° 2013/34/UE du 26 juin 2013 ou avec des principes et des règles offrant un niveau d'exigence équivalent (C. com. art. R 233-15);
- IV. Les comptes consolidés de l'ensemble plus grand sont certifiés ;
- V. Les comptes consolidés de l'ensemble plus grand sont publiés ;
- VI. Les comptes consolidés de l'ensemble plus grand sont mis à la disposition des associés du sous-groupe au plus tard lors de l'assemblée générale de la société mère du sous-groupe (selon les modalités, les conditions et les délais prévus par les articles R 225-88 et R 225-89 du Code de commerce) ;
- VII. Les comptes consolidés de l'ensemble plus grand sont traduits en langue française ;
- VIII. L'annexe des comptes consolidés de l'ensemble plus grand, situé en dehors d'un Etat membre de la Communauté européenne ou partie à l'accord sur l'Espace économique européen, est complétée d'informations relatives à la société exemptée ;
- IX. Le respect des conditions précitées (voir I. à VIII.) est justifié dans l'annexe des comptes sociaux de la société dispensée d'établir des comptes consolidés.

Aussi, la Société étant incluse dans les comptes consolidés d'un ensemble plus grand (celui de la société COLAS), et dans la mesure où l'ensemble des conditions ci-dessus détaillées sont remplies, la Société est dispensée de l'établissement et de la publication de comptes consolidés et d'un rapport sur la gestion du groupe.

**COLAS SUD OUEST**  
31 décembre 2021

**Note 3 - Actif immobilisé**

<b>3.1 - Immobilisations incorporelles</b>	<b>31 décembre 2020</b>	<b>Fusion et APA</b>	<b>Acquisitions</b>	<b>Cessions et réductions</b>	<b>Dotations et reprises</b>	<b>Virements et divers</b>	<b>31 décembre 2021</b>
Concessions, brevets, droits similaires							
Fonds commercial							
Autres (1)							
<b>Valeur brute</b>							
Concessions, brevets, droits similaires							
Fonds commercial							
Autres							
<b>Amortissements et provisions</b>							

**Valeur nette**

(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 (3)		
Actifs circulant		
<b>Total du mali technique</b>		

<b>3.2 - Immobilisations corporelles</b>	<b>31 décembre 2020</b>	<b>Fusion et APA</b>	<b>Acquisitions</b>	<b>Cessions et réductions</b>	<b>Dotations et reprises</b>	<b>Virements et divers</b>	<b>31 décembre 2021</b>
Terrains (a)							
Constructions							
Installations techniques, matériel, outillage							
Autres immobilisations corporelles (2)							
Immobilisations en cours et avances							
<b>Valeur brute</b>							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel, outillage							
Autres immobilisations corporelles (2)							
Immobilisations en cours et avances							
<b>Amortissements et provisions</b>							

**Valeur nette**

<b>3.3 - Immobilisations financières</b>	<b>31 décembre 2020</b>	<b>Fusion et APA</b>	<b>Acquisitions</b>	<b>Cessions et réductions</b>	<b>Dotations et reprises</b>	<b>Virements et divers</b>	<b>31 décembre 2021</b>
Titres de participation	68 665 074						68 665 074
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières (3)							
<b>Valeur brute</b>	68 665 074						68 665 074
Titres de participation							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Amortissements et provisions</b>							

**Valeur nette**

68 665 074

68 665 074

**COLAS SUD OUEST**  
31 décembre 2021

**Note 4 - Actif circulant**

<b>4.1 - Stocks</b>	<b>Brut</b>	<b>Dépréciation</b>	<b>2021 net</b>	<b>2020 net</b>
Matières premières, produits finis, marchandises En-cours de production				
<b>Total</b>				
<b>4.2 - Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>Brut</b>	<b>Dépréciation</b>	<b>2021 net</b>	<b>2020 net</b>
Créances clients et comptes rattachés				
<b>Total</b>				
<b>4.3 - Autres créances</b>	<b>Brut</b>	<b>Dépréciation</b>	<b>2021 net</b>	<b>2020 net</b>
Avances et acomptes Groupe et associés Autres créances				
<b>Total</b>				
<b>4.4 - Comptes de régularisation</b>			<b>2021</b>	<b>2020</b>
Charges constatées d'avance Ecart de conversion actif Impôts différés actif				
<b>Total</b>				
<b>4.5 - Placements et disponibilités</b>			<b>2021</b>	<b>2020</b>
Valeurs mobilières de placement				
Placements Colas France			4 397 213	
Total des placements			4 397 213	
Comptes débiteurs en banque				
Caisse				
Effets remis à l'encaissement				
Total des disponibilités				
<b>Total</b>			<b>4 397 213</b>	

**COLAS SUD OUEST**  
31 décembre 2021

**Note 5 - Capitaux propres**

<i>5.1 - Composition du capital social</i>	31 décembre 2020	Création d'actions	Rembourse-ment d'actions	31 décembre 2021
Nombres de titres	14 769 503			14 769 503
Montant nominal (en euros)	1	1		1
<b>Montant du capital social en euros</b>	<b>14 769 503</b>			<b>14 769 503</b>

<i>5.2 - Principaux actionnaires</i>	Nombre d'actions	% détenu
Colas SA	14 769 503	100,0% 0,0%

<i>5.3 - Variation des capitaux propres</i>	31 décembre 2020	Affectation par l'AGO	Augmentation de capital	Autres variations	31 décembre 2021
Capital social	14 769 503				14 769 503
Primes	14 300 924				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	35 510 671	(2 367 989)			33 142 682
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>2 062 862</b>	<b>(2 062 862)</b>		<b>4 338 950</b>	<b>4 338 950</b>
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total capitaux propres</b>	<b>68 665 074</b>	<b>(4 430 851)</b>		<b>4 338 950</b>	<b>68 573 173</b>

**Note 6 - Provisions pour risques et charges**

<i>6.1- Provisions pour risques</i>	31 décembre 2020	APA	Augmen- tations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2021
Litiges et contentieux						
Garanties données aux clients						
Contrôles fiscaux						
Autres litiges avec l'administration						
Autres provisions pour risques						
<b>Total des provisions pour risques</b>						

<i>6.2- Provisions pour charges</i>	31 décembre 2020	APA	Augmen- tations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2021
Impôts différés						
Remise en état des sites						
Frais de fin de chantier						
Indemnités de fin de carrière						
Médailles du travail						
Autres engagements et avantages similaires						
Autres provisions pour charges						
<b>Total des provisions pour charges</b>						

**COLAS SUD OUEST**  
31 décembre 2021

**Note 7 - Dettes**

<b>7.1- Dettes financières</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
--------------------------------	-------------	-------------

Emprunts obligataires  
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  
Emprunts et dettes financières divers

**Total dettes financières**

<b>7.2- Dettes non financières</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
------------------------------------	-------------	-------------

Avances et acomptes reçus sur commandes  
Dettes fournisseurs et comptes rattachés  
Dettes fiscales et sociales  
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  
Autres dettes non financières et comptes de régularisation

**Total dettes non financières**

**Note 8 - Etat des échéances des créances et des dettes**

	Montant net 2021	Moins d' 1 an	1 an à 5 ans	Plus de 5 ans	Montant net 2020
Créances de l'actif immobilisé					
Créances de l'actif circulant		0			
Placements et disponibilités	4 397 213	4 397 213			
<b>Créances</b>	<b>4 397 213</b>	<b>4 397 213</b>			
Dettes financières					
Dettes non financières		0			
Concours bancaires courants et solde crédoeurs de banque	4 489 114	4 489 114			
<b>Dettes</b>	<b>4 489 114</b>	<b>4 489 114</b>			

**COLAS SUD OUEST**  
31 décembre 2021

**Note 9 - Ventilation du chiffre d'affaires**

	France	International	2021	2020
Travaux routes				507 325 051
Travaux bâtiment				
Travaux génie civil				
Ventes de produits				27 289 345
Prestations de services				40 254 518
<b>Chiffre d'affaires</b>				<b>574 868 915</b>

**Note 10 - Résultat financier**

	2021	2020
Revenus des titres de participations	4 397 213	770 749
Produits et charges d'intérêts (nets)		338 139
Autres dotations et reprises sur provisions financières		(6 381)
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Différences nettes de change		
Pertes ou gains sur créances rattachées à des participations		
<b>Résultat financier</b>	<b>4 397 213</b>	<b>1 102 508</b>

**Note 11 - Résultat exceptionnel**

	2021	2020
Plus ou moins values sur cessions d'immobilisations		
Autres produits et charges sur opérations de gestion (nets)		(18 607)
Dotations et reprises sur provisions réglementées		7 572 272
Dotations et reprises sur provisions exceptionnelles		(102 500)
Autres produits et charges sur opérations en capital		71 264
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>7 522 430</b>

**Note 12 - Incidences des dispositions fiscales dérogatoires sur le résultat**

	2021	2020
Résultat net de l'exercice	4 338 950	2 062 862
Dotations de l'exercice aux provisions réglementées		1 170 993
Reprises de l'exercice de provisions réglementées		(8 743 265)
Reprises de l'exercice de provisions pour investissement		
Incidence sur l'impôt		2 120 236
<b>Résultat hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires</b>	<b>4 338 950</b>	<b>(3 389 174)</b>

**COLAS SUD OUEST**  
31 décembre 2021

**Note 13 - Charge d'impôt sur le résultat**

<b>13.1 - Détail de la charge d'impôt</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Impôts exigible au titre de l'exercice	(58 263)	(106 086)
Rappel ou dégrèvements d'impôts au titre des exercices antérieurs		68 590
Provision IS		
Impôt différé		490 829
<b>Charge d'impôt</b>	<b>(58 263)</b>	<b>453 333</b>

<b>13.2 - Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel</b>	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant (après participation)	4 397 213	(58 263)	4 338 950
Résultat exceptionnel			
<b>Total</b>	<b>4 397 213</b>	<b>(58 263)</b>	<b>4 338 950</b>

<b>13.3 - Détail de l'imposition différée</b>	<b>Différences temporaires 25%</b>
Actif immobilisé	
Actif circulant	
Provisions pour risques et charges non déductibles temporairement	
Dettes	
Déficits fiscaux	
<b>Total des bases d'impôts différés</b>	
Taux d'impôt moyen suite report variable	
<b>Impôt différé à la clôture de l'exercice</b>	
Impôt différé au début de l'exercice	
Charge (-) ou produit (+) d'impôt différé	

<b>13.4 - Rapprochement entre l'impôt théorique et la charge réelle d'impôt</b>	<b>2021</b>
Résultat net	4 338 950
Charges d'impôt comptabilisée	(58 263)
Résultat avant impôt (a)	4 397 213
Taux d'impôt normal (b)	26,50%
<b>Charge d'impôt théorique [(a) x (b)]</b>	<b>(1 165 261)</b>
Incidence des taux d'impôts réduits ou majorés	
Activation d'impôts différés antérieurement non comptabilisés	
Actifs d'impôts différés non comptabilisés (récupération incertaine)	
Impôts non liés au résultat	
Effet des différences permanentes	1 106 998
<b>Charge d'impôt comptabilisée</b>	<b>(58 263)</b>

**COLAS SUD OUEST**  
**31 décembre 2021**

**Note 14 - Engagements hors bilan**

<b>14.1 - Engagements pris en matière de crédit-bail</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>		
<b>Valeur brute</b>				
Cumuls des amortissements à l'ouverture				
Amortissements exercice en cours				
<b>Total des amortissements</b>				
<b>Valeur nette</b>				
<b>Redevances payées</b>				
Cumuls exercices antérieurs				
Exercice en cours				
<b>Total des redevances payées</b>				
<b>Redevances à payer</b>				
A 1 an au plus				
A plus d'un an et moins de 5 ans				
A plus de 5 ans				
<b>Total des redevances à payer</b>				
<b>14.2 - Autres engagements</b>	<b>Cautions</b>	<b>Lettres d'intention</b>	<b>Autres engagements</b>	<b>Total</b>
<b>Filiales et participations</b>				
<b>Autres entreprises liées</b>				
<b>Tiers :</b>				
effets escomptés non échus				
contrats de location simple				
contrats de location financement				
autres engagements commerciaux				
autres engagements donnés				
<b>Total des engagements donnés</b>				
<b>Total des engagements reçus</b>				
<b>14.3 - Sûretés réelles accordées en garantie des dettes</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>		
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes sur établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
<b>Total</b>				

**COLAS SUD OUEST**  
31 décembre 2021

**Note 15 - Effectifs, engagements envers le personnel et rémunération des organes  
d'Administration et de Direction**

<i>15.1 - Effectif moyen</i>	2021	2020
Cadres		560
Employés, techniciens, agents de maîtrise		763
Compagnons		1 560
<b>Total</b>		<b>2 883</b>

<i>15.2 - Régimes à cotisations définies</i>	2021	2020
Montant comptabilisés en charges		9 979 377
<b>Total</b>		<b>9 979 377</b>

<i>15.3 - Régimes à prestations définies : indemnités de fin de carrière</i>	2021	2020
<i>Montants comptabilisés en charges</i>		
Coûts des services rendus		
Charges d'intérêt sur l'obligation		
Ecart actuariels nets comptabilisés		
Coûts des services passés		
<b>Charges nettes comptabilisées</b>		

<i>Montants comptabilisés au bilan</i>		
Valeur actualisée des obligations		
Juste valeur des actifs du régime		
Ecart actuariels nets comptabilisés		
Coûts des services passés non comptabilisés		
APA		
<b>Passifs nets comptabilisés</b>		

*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**

	2021	2020
<i>Nom (réseau, cabinet)</i>	PWC	KPMG / PWC
Commissariat aux comptes et certification des comptes annuels		139 200
Autres missions		
<b>Total</b>		<b>139 200</b>

## COLAS SUD OUEST

31 décembre 2021

## Note 17 - Filiales et participations

	Capital	Autres Capitaux propres	% détenu	Valeur des titres		Prêts, avances consentis	Cautions avals donnés	CA HT 2021	Résultat net 2021	Dividendes encaissés en 2021
				brute	nette					
<b>Filiales détenues à plus de 50%</b>										
<b>Participations (Détenion entre 10% et 50%)</b>										
Colas France	54 134 933	456 589 490	13%	68 665 074		4 397 213		3 964 195 476	82 801 128	4 397 213
<b>Autres titres</b>										
<b>TOTAL</b>	<b>54 134 933</b>	<b>456 589 490</b>		<b>68 665 074</b>	<b>0</b>	<b>4 397 213</b>	<b>0</b>	<b>3 964 195 476</b>	<b>82 801 128</b>	<b>4 397 213</b>