

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANCY - 5402 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 26/09/2024 - 8581 - 1984 B 00236 - 329 198 337 - Colas Nord-Est

Comptes annuels

Copie Certifiée Conforme



COLAS NORD-EST

Société par actions simplifiée
44 bld de la Mothe 54000 Nancy

Date de clôture : 31/12/2023

COLAS NORD-EST
31 décembre 2023

Bilan Actif

	Note s	2023		2022
		Brut	Amortissement s dénréciaisons	Net
Immobilisations incorporelles	3.1			
Immobilisations corporelles	3.2			
Immobilisations financières (1)	3.3	127 672 852		127 672 852
Actif immobilisé		127 672 852		127 672 852
Stocks et encours	4.1			
Créances clients et comptes rattachés	4.2			
Autres créances	4.3			
Comptes de régularisation	4.4			
Créances et comptes de régularisation (2)				
Placements et disponibilités	4.5			
Actif circulant				
Total des actifs		127 672 852		127 672 852
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		2023	2022
Capital social		36 562 219	36 562 219
Primes et réserves		52 012 999	52 012 999
Report à nouveau		15 837 471	16 630 651
Résultat de l'exercice		22 521 188	21 875 397
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux propres	5	126 933 878	127 081 266
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Provisions pour risques et charges	6		
Dettes financières (3)	7.1	731 040	400 125
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales		7 934	191 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes non financières et comptes de régularisation			
Dettes non financières (4)	7.2	7 934	191 461
Concours bancaires courants et autres dettes financières court terme			
Dettes	7	738 974	591 586
Total des passifs		127 672 852	127 672 852
(3) Dont à moins d'un an		731 040	400 125
(4) Dont à plus d'un an			

COLAS NORD-EST
31 décembre 2023

Compte de résultat de l'exercice

2023

2022

Travaux		
Ventes		
Prestations de services		
Chiffre d'affaires	10	

Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	
Reprises sur amortissements et provisions	
Transfert de charges	
Autres produits	

Produits d'exploitation

Achats consommés		
Services extérieurs		1 000
Impôts et taxes		
Charges de personnel		

Dotations d'exploitation:

Dotations aux amortissements	
Dotations aux dépréciations des immobilisations	
Dotations aux dépréciations des actifs circulants	
Dotations aux provisions	

Autres charges	
Quotes-parts de résultats sur opérations en commun	

Résultat d'exploitation **1 000**

Produits financiers	22 806 266	22 151 541
Charges financières		

Résultat financier **11** **22 806 266** **22 151 541**

Résultat courant **22 806 266** **22 152 541**

Produits exceptionnels	
Charges exceptionnelles	

Résultat exceptionnel **12**

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	14	(285 078)	(277 144)
Impôts sur les bénéfices			

Résultat net **22 521 188** **21 875 397**

Note 1 - Informations générales

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

COLAS Nord-Est est une société par actions simplifiée immatriculée en France. Le total du bilan est de 127 672 851,98 € et le compte de résultat dégage un bénéfice de 22 521 188,01 €

Faits caractéristiques de l'exercice

NEANT

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 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.

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 dettes financières.

Autres informations

Colas Nord-Est SAS 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 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 NORD-EST
31 décembre 2023

Note 3 - Actif immobilisé

<i>3.1 - Immobilisations incorporelles</i>	31 décembre 2022	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2023
Concessions, brevets, droits similaires							
Fonds commercial							
Autres (1)							
Valeur brute							
Concessions, brevets, droits similaires							
Fonds commercial							
Autres							
Amortissements et provisions							
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		
Total du mali technique		

<i>3.2 - Immobilisations corporelles</i>	31 décembre 2022	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2023
Terrains (a)							
Constructions							
Installations techniques, matériel, outillage							
Autres immobilisations corporelles (2)							
Immobilisations en cours et avances							
Valeur brute							
Terrains (a)							
Constructions							
Installations techniques, matériel, outillage							
Autres immobilisations corporelles (2)							
Immobilisations en cours et avances							
Amortissements et provisions							
Valeur nette							

<i>3.3 - Immobilisations financières</i>	31 décembre 2022	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2023
Titres de participation	127 672 852						127 672 852
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières (3)							
Valeur brute	127 672 852						127 672 852
Titres de participation							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Amortissements et provisions							
Valeur nette							
	127 672 852						127 672 852

COLAS NORD-EST
31 décembre 2023

Note 4 - Actif circulant

<i>4.1 - Stocks</i>	Brut	Dépréciation	2023 net	2022 net
---------------------	------	--------------	-------------	-------------

Matières premières, produits finis, marchandises (a)
En-cours de production

Total

<i>4.2 - Créances clients et comptes rattachés</i>	Brut	Dépréciation	2023 net	2022 net
--	------	--------------	-------------	-------------

Créances clients et comptes rattachés (1)

Total

<i>4.3 - Autres créances</i>	Brut	Dépréciation	2023 net	2022 net
------------------------------	------	--------------	-------------	-------------

Avances et acomptes
Groupe et associés
Autres créances

Total

<i>4.4 - Comptes de régularisation</i>	2023	2022
--	------	------

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

Total

<i>4.5 - Placements et disponibilités</i>	2023	2022
---	------	------

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

Total

COLAS NORD-EST
31 décembre 2023

Note 5 - Capitaux propres

<i>5.1 - Composition du capital social</i>	31 décembre 2022	Création d'actions	Rembourse- ment d'actions	31 décembre 2023
Nombres de titres	36 562 219			36 562 219
Montant nominal (en euros)	1	1		1
Montant du capital social en euros	36 562 219			36 562 219

<i>5.2 - Principaux actionnaires</i>	Nombre d'actions	% détenu
COLAS SA	23 841 788	65,2%
COLAS NORD-PICARDIE SAS	12 720 431	34,8%

<i>5.3 - Variation des capitaux propres</i>	31 décembre 2022	Affectation par l'AGO	Augmentation de capital	Autres variations	31 décembre 2023
Capital social	36 562 219				36 562 219
Primes	48 195 142				48 195 142
Réserve de réévaluation					
Réserve légale	3 656 222				3 656 222
Réserves indisponibles	161 635				161 635
Autres réserves					
Report à nouveau	16 630 651	(793 179)			15 837 471
Résultat de l'exercice	21 875 397	(21 875 397)		22 521 188	22 521 188
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total capitaux propres	127 081 266	(22 668 576)		22 521 188	126 933 878

Note 6 - Provisions pour risques et charges

<i>6.1- Provisions pour risques</i>	31 décembre 2022	APA	Augmen- tations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2023
Litiges et contentieux						
Garanties données aux clients						
Contrôles fiscaux						
Autres litiges avec l'administration (a)						
Autres provisions pour risques						
Total des provisions pour risques						

<i>6.2- Provisions pour charges</i>	31 décembre 2022	APA	Augmen- tations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2023
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						
Total des provisions pour charges						

COLAS NORD-EST
31 décembre 2023

Note 7 - Dettes

<i>7.1- Dettes financières</i>	2023	2022
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	731 040	400 125
Total dettes financières	731 040	400 125

<i>7.2- Dettes non financières</i>	2023	2022
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	7 934	191 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes non financières et comptes de régularisation		
Total dettes non financières	7 934	191 461

Note 8 - Etat des échéances des créances et des dettes

	Montant net 2023	Moins d' 1 an	1 an à 5 ans	Plus de 5 ans	Montant net 2022
Créances de l'actif immobilisé					
Créances de l'actif circulant		0			
Placements et disponibilités					
Créances					
Dettes financières	731 040	731 040			400 125
Dettes non financières	7 934	7 934			191 461
Concours bancaires courants et solde crédeurs de banque					
Dettes	738 974	738 974			591 586

COLAS NORD-EST

31 décembre 2023

Note 9 - Ventilation du chiffre d'affaires

	France	International	2023	2022
Travaux routes				
Travaux bâtiment				
Travaux génie civil				
Ventes de produits				
Prestations de services				

Chiffre d'affaires

Note 10 - Résultat financier

	2023	2022
Revenus des titres de participations	22 806 266	22 151 541
Produits et charges d'intérêts (nets)		
Autres dotations et reprises sur provisions financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Différences nettes de change		
Pertes ou gains sur créances rattachées à des participations		
Résultat financier	22 806 266	22 151 541

Note 11 - Résultat exceptionnel

	2023	2022
Plus ou moins values sur cessions d'immobilisations		
Autres produits et charges sur opérations de gestion (nets)		
Dotations et reprises sur provisions réglementées		
Dotations et reprises sur provisions exceptionnelles		
Autres produits et charges sur opérations en capital		

Résultat exceptionnel

Note 12 - Incidences des dispositions fiscales dérogatoires sur le résultat

	2023	2022
Résultat net de l'exercice	22 521 188	21 875 397
Dotations de l'exercice aux provisions réglementées		
Reprises de l'exercice de provisions réglementées		
Reprises de l'exercice de provisions pour investissement		
Incidence sur l'impôt		
Résultat hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires	22 521 188	21 875 397

COLAS NORD-EST
31 décembre 2023

Note 13 - Charge d'impôt sur le résultat

13.1 - Détail de la charge d'impôt	2023	2022
Impôts exigible au titre de l'exercice	(285 078)	(277 144)
Rappel ou dégrèvements d'impôts au titre des exercices antérieurs		
Provision IS		
Impôt différé		
Charge d'impôt	(285 078)	(277 144)

13.2 - Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant (après participation)	22 806 266	(285 078)	22 521 188
Résultat exceptionnel			
Total	22 806 266	(285 078)	22 521 188

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	
Total des bases d'impôts différés	
Taux d'impôt moyen suite report variable	
Impôt différé à la clôture de l'exercice	
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	2023
Résultat net	22 521 188
Charges d'impôt comptabilisée	(285 078)
Résultat avant impôt (a)	22 806 266
Taux d'impôt normal (b)	25,00%
Charge d'impôt théorique [(a) x (b)]	(5 701 567)
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	5 416 489
Charge d'impôt comptabilisée	(285 078)

COLAS NORD-EST
31 décembre 2023

Note 14 - Engagements hors bilan

14.1 - Engagements pris en matière de crédit-bail

2023

2022

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

2023

2022

Emprunts obligataires

Emprunts et dettes sur établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Total

COLAS NORD-EST
31 décembre 2023

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

	2023	2022
--	------	------

Cadres		
Employés, techniciens, agents de maîtrise		
Compagnons		

Total		
--------------	--	--

	2023	2022
--	------	------

Montant comptabilisés en charges		
----------------------------------	--	--

Total		
--------------	--	--

	2023	2022
--	------	------

Montants comptabilisés en charges

Coûts des services rendus		
Charges d'intérêt sur l'obligation		
Ecarts actuariels nets comptabilisés		
Coûts des services passés		

Charges nettes comptabilisées		
--------------------------------------	--	--

Montants comptabilisés au bilan

Valeur actualisée des obligations		
Juste valeur des actifs du régime		
Ecarts actuariels nets comptabilisés		
Coûts des services passés non comptabilisés		
APA		

Passifs nets comptabilisés		
-----------------------------------	--	--

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

	2023	2022
<i>Nom (réseau, cabinet)</i>	PWC	PWC
Commissariat aux comptes et certification des comptes annuels	1 108	1 050
Autres missions		
Total		

COLAS NORD-EST

31 décembre 2023

Note 17 - Filiales et participations

	Capital	Autres Capitaux propres	% détenu	Valeur des titres		Prêts, avances consentis	Cautions avals donnés	CA HT 2023	Résultat net 2023	Dividendes encaissés en 2023
				brute	nette					
Filiales détenues à plus de 50%										
Participations (Détenion entre 10% et 50%)										
SAS COLAS France	54 134 933	604 750 942	20%	127 672 852	127 672 852			4 228 228 653	133 688 001	22 806 266
Autres titres										
TOTAL	54 134 933	604 750 942	0	127 672 852	127 672 852	0	0	4 228 228 653	133 688 001	22 806 266

COLAS NORD-EST
Société par actions simplifiée au capital de 36 562 219 euros
Siège social : 44, boulevard de la Mothe – 54000 Nancy
329 198 337 – R.C.S. Nancy

CONSULTATION ECRITE DES ASSOCIES DU 23 AVRIL 2024

PROCES-VERBAL

EXTRAIT

Deuxième résolution

Les Associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 comme suit :

qui s'élève à	22 521 188,01 €
augmenté du report à nouveau antérieur	15 837 471,43 €
soit un montant disponible de	38 358 659,44 €
à la réserve légale	0,00 €
à la distribution d'un dividende de (soit 0,78 € par action)	28 518 530,82 €
et le solde au report à nouveau, soit	9 840 128,62 €

Les Associés fixent en conséquence le dividende de l'exercice à 0,78 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 2020	0,19	0,00	0,00
31 décembre 2021	0,61	0,00	0,00
31 décembre 2022	0,62	0,00	0,00

COLAS	<input checked="" type="checkbox"/> OUI
	<input type="checkbox"/> NON
	<input type="checkbox"/> ABSTENTION
COLAS NORD-PICARDIE	<input checked="" type="checkbox"/> OUI
	<input type="checkbox"/> NON
	<input type="checkbox"/> ABSENCTION

Pour extrait certifié conforme



COLAS NORD-EST

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

(Exercice clos le 31 décembre 2023)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

Aux associés
COLAS NORD-EST
Immeuble Echangeur
44 Boulevard de la Mothe
54000 NANCY

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COLAS NORD-EST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2023 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*

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

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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 mises 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.

Vérifications spécifiques

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

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 19 avril 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Edouard Sattler

Comptes annuels

COLAS NORD-EST

Société par actions simplifiée
44 bld de la Mothe 54000 Nancy

Date de clôture : 31/12/2023

COLAS NORD-EST
31 décembre 2023

Bilan Actif	Note	2023		2022
		Brut	Amortissements dénréciaisons	Net
Immobilisations incorporelles	3.1			
Immobilisations corporelles	3.2			
Immobilisations financières (1)	3.3	127 672 852		127 672 852
Actif immobilisé		127 672 852		127 672 852
Stocks et encours	4.1			
Créances clients et comptes rattachés	4.2			
Autres créances	4.3			
Comptes de régularisation	4.4			
Créances et comptes de régularisation (2)				
Placements et disponibilités	4.5			
Actif circulant				
Total des actifs		127 672 852		127 672 852
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Bilan Passif			2023	2022
Capital social			36 562 219	36 562 219
Primes et réserves			52 012 999	52 012 999
Report à nouveau			15 837 471	16 630 651
Résultat de l'exercice			22 521 188	21 875 397
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Capitaux propres	5		126 933 878	127 081 266
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour risques et charges	6			
Dettes financières (3)	7.1		731 040	400 125
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales			7 934	191 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes non financières et comptes de régularisation				
Dettes non financières (4)	7.2		7 934	191 461
Concours bancaires courants et autres dettes financières court terme				
Dettes	7		738 974	591 586
Total des passifs			127 672 852	127 672 852
(3) Dont à moins d'un an			731 040	400 125
(4) Dont à plus d'un an				

COLAS NORD-EST

31 décembre 2023

Compte de résultat de l'exercice

2023

2022

Travaux

Ventes

Prestations de services

Chiffre d'affaires

10

Production stockée

Production immobilisée

Subventions d'exploitation

Reprises sur amortissements et provisions

Transfert de charges

Autres produits

Produits d'exploitation

Achats consommés

Services extérieurs

1 000

Impôts et taxes

Charges de personnel

Dotations d'exploitation:

Dotations aux amortissements

Dotations aux dépréciations des immobilisations

Dotations aux dépréciations des actifs circulants

Dotations aux provisions

Autres charges

Quotes-parts de résultats sur opérations en commun

Résultat d'exploitation

1 000

Produits financiers

22 806 266

22 151 541

Charges financières

Résultat financier

11

22 806 266

22 151 541

Résultat courant

22 806 266

22 152 541

Produits exceptionnels

Charges exceptionnelles

Résultat exceptionnel

12

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise

Impôts sur les bénéfices

14

(285 078)

(277 144)

Résultat net

22 521 188

21 875 397

Note 1 - Informations générales

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

COLAS Nord-Est est une société par actions simplifiée immatriculée en France. Le total du bilan est de 127 672 851,98 € et le compte de résultat dégage un bénéfice de 22 521 188,01 €

Faits caractéristiques de l'exercice

NEANT

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 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.

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 dettes financières.

Autres informations

Colas Nord-Est SAS 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 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 NORD-EST
31 décembre 2023

Note 3 - Actif immobilisé

<i>3.1 - Immobilisations incorporelles</i>	31 décembre 2022	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2023
Concessions, brevets, droits similaires							
Fonds commercial							
Autres (1)							
Valeur brute							
Concessions, brevets, droits similaires							
Fonds commercial							
Autres							
Amortissements et provisions							

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		
Total du mali technique		

<i>3.2 - Immobilisations corporelles</i>	31 décembre 2022	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2023
Terrains (a)							
Constructions							
Installations techniques, matériel, outillage							
Autres immobilisations corporelles (2)							
Immobilisations en cours et avances							
Valeur brute							
Terrains (a)							
Constructions							
Installations techniques, matériel, outillage							
Autres immobilisations corporelles (2)							
Immobilisations en cours et avances							
Amortissements et provisions							

Valeur nette

<i>3.3 - Immobilisations financières</i>	31 décembre 2022	Fusion et APA	Acquisitions	Cessions et réductions	Dotations et reprises	Virements et divers	31 décembre 2023
Titres de participation	127 672 852						127 672 852
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières (3)							
Valeur brute	127 672 852						127 672 852
Titres de participation							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Amortissements et provisions							

COLAS NORD-EST
31 décembre 2023

Note 4 - Actif circulant

4.1 - Stocks	Brut	Dépréciation	2023 net	2022 net
---------------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------

Matières premières, produits finis, marchandises (a)
En-cours de production

Total

4.2 - Créances clients et comptes rattachés	Brut	Dépréciation	2023 net	2022 net
--	-------------	---------------------	---------------------	---------------------

Créances clients et comptes rattachés (1)

Total

4.3 - Autres créances	Brut	Dépréciation	2023 net	2022 net
------------------------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------

Avances et acomptes
Groupe et associés
Autres créances

Total

4.4 - Comptes de régularisation	2023	2022
--	-------------	-------------

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

Total

4.5 - Placements et disponibilités	2023	2022
---	-------------	-------------

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

Total

COLAS NORD-EST
31 décembre 2023

Note 5 - Capitaux propres

<i>5.1 - Composition du capital social</i>	31 décembre 2022	Création d'actions	Rembourse- ment d'actions	31 décembre 2023
Nombres de titres	36 562 219			36 562 219
Montant nominal (en euros)	1	1		1
Montant du capital social en euros	36 562 219			36 562 219

<i>5.2 - Principaux actionnaires</i>	Nombre d'actions	% détenu
COLAS SA	23 841 788	65,2%
COLAS NORD-PICARDIE SAS	12 720 431	34,8%

<i>5.3 - Variation des capitaux propres</i>	31 décembre 2022	Affectation par l'AGO	Augmentation de capital	Autres variations	31 décembre 2023
Capital social	36 562 219				36 562 219
Primes	48 195 142				48 195 142
Réserve de réévaluation					
Réserve légale	3 656 222				3 656 222
Réserves indisponibles	161 635				161 635
Autres réserves					
Report à nouveau	16 630 651	(793 179)			15 837 471
Résultat de l'exercice	21 875 397	(21 875 397)		22 521 188	22 521 188
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total capitaux propres	127 081 266	(22 668 576)		22 521 188	126 933 878

Note 6 - Provisions pour risques et charges

<i>6.1- Provisions pour risques</i>	31 décembre 2022	APA	Augmen- tations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2023
Litiges et contentieux						
Garanties données aux clients						
Contrôles fiscaux						
Autres litiges avec l'administration (a)						
Autres provisions pour risques						
Total des provisions pour risques						

<i>6.2- Provisions pour charges</i>	31 décembre 2022	APA	Augmen- tations	Provisions utilisées	Provisions annulées	31 décembre 2023
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						
Total des provisions pour charges						

COLAS NORD-EST

31 décembre 2023

Note 7 - Dettes

<i>7.1- Dettes financières</i>	2023	2022
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	731 040	400 125
Total dettes financières	731 040	400 125

<i>7.2- Dettes non financières</i>	2023	2022
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	7 934	191 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes non financières et comptes de régularisation		
Total dettes non financières	7 934	191 461

Note 8 - Etat des échéances des créances et des dettes

	Montant net 2023	Moins d' 1 an	1 an à 5 ans	Plus de 5 ans	Montant net 2022
Créances de l'actif immobilisé					
Créances de l'actif circulant		0			
Placements et disponibilités					
Créances					
Dettes financières	731 040	731 040			400 125
Dettes non financières	7 934	7 934			191 461
Concours bancaires courants et solde créiteurs de banque					
Dettes	738 974	738 974			591 586

COLAS NORD-EST

31 décembre 2023

Note 9 - Ventilation du chiffre d'affaires

	France	International	2023	2022
Travaux routes				
Travaux bâtiment				
Travaux génie civil				
Ventes de produits				
Prestations de services				

Chiffre d'affaires

Note 10 - Résultat financier

	2023	2022
Revenus des titres de participations	22 806 266	22 151 541
Produits et charges d'intérêts (nets)		
Autres dotations et reprises sur provisions financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Différences nettes de change		
Pertes ou gains sur créances rattachées à des participations		
Résultat financier	22 806 266	22 151 541

Note 11 - Résultat exceptionnel

	2023	2022
Plus ou moins values sur cessions d'immobilisations		
Autres produits et charges sur opérations de gestion (nets)		
Dotations et reprises sur provisions réglementées		
Dotations et reprises sur provisions exceptionnelles		
Autres produits et charges sur opérations en capital		

Résultat exceptionnel

Note 12 - Incidences des dispositions fiscales dérogatoires sur le résultat

	2023	2022
Résultat net de l'exercice	22 521 188	21 875 397
Dotations de l'exercice aux provisions réglementées		
Reprises de l'exercice de provisions réglementées		
Reprises de l'exercice de provisions pour investissement		
Incidence sur l'impôt		

COLAS NORD-EST
31 décembre 2023

Note 13 - Charge d'impôt sur le résultat

13.1 - Détail de la charge d'impôt	2023	2022
Impôts exigible au titre de l'exercice	(285 078)	(277 144)
Rappel ou dégrèvements d'impôts au titre des exercices antérieurs		
Provision IS		
Impôt différé		
Charge d'impôt	(285 078)	(277 144)

13.2 - Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant (après participation)	22 806 266	(285 078)	22 521 188
Résultat exceptionnel			
Total	22 806 266	(285 078)	22 521 188

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	
<i>Total des bases d'impôts différés</i>	
Taux d'impôt moyen suite report variable	
Impôt différé à la clôture de l'exercice	
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	2023
Résultat net	22 521 188
Charges d'impôt comptabilisée	(285 078)
Résultat avant impôt (a)	22 806 266
Taux d'impôt normal (b)	25,00%
Charge d'impôt théorique [(a) x (b)]	(5 701 567)
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	5 416 489

COLAS NORD-EST

31 décembre 2023

Note 14 - Engagements hors bilan

14.1 - Engagements pris en matière de crédit-bail

2023

2022

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

2023

2022

Emprunts obligataires

Emprunts et dettes sur établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

COLAS NORD-EST

31 décembre 2023

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

<i>15.1 - Effectif moyen</i>	2023	2022
Cadres		
Employés, techniciens, agents de maîtrise		
Compagnons		
Total		

<i>15.2 - Régimes à cotisations définies</i>	2023	2022
Montant comptabilisés en charges		
Total		

<i>15.3 - Régimes à prestations définies : indemnités de fin de carrière</i>	2023	2022
Montants comptabilisés en charges		
Coûts des services rendus		
Charges d'intérêt sur l'obligation		
Ecarts actuariels nets comptabilisés		
Coûts des services passés		
Charges nettes comptabilisées		
Montants comptabilisés au bilan		
Valeur actualisée des obligations		
Juste valeur des actifs du régime		
Ecarts actuariels nets comptabilisés		
Coûts des services passés non comptabilisés		
APA		
Passifs nets comptabilisés		

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

	2023	2022
<i>Nom (réseau, cabinet)</i>	PWC	PWC
Commissariat aux comptes et certification des comptes annuels	1 108	1 050
Autres missions		

COLAS NORD-EST

31 décembre 2023

Note 17 - Filiales et participations

	Capital	Autres Capitaux propres	% détenu	Valeur des titres		Prêts, avances consentis	Cautions avals donnés	CA HT 2023	Résultat net 2023	Dividendes encaissés en 2023
				brute	nette					
Filiales détenues à plus de 50%										
Participations (Détenion entre 10% et 50%)										
SAS COLAS France	54 134 933	604 750 942	20%	127 672 852	127 672 852			4 228 228 653	133 688 001	22 806 266
Autres titres										
TOTAL	54 134 933	604 750 942	0	127 672 852	127 672 852	0	0	4 228 228 653	133 688 001	22 806 266