

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 20020

Numéro SIREN : 389 612 383

Nom ou dénomination : RABOT DUTILLEUL CONSTRUCTION

Ce dépôt a été enregistré le 15/02/2022 sous le numéro de dépôt 3511

2022 30035-11 A)

**RABOT DUTILLEUL
CONSTRUCTION**

10 Avenue DE FLANDRE

59290 WASQUEHAL

compte certifié par le président le 27/05/21



Comptes annuels au 31/12/2020

**Rabot Dutilleul
Construction** 

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Annexe	8
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions et dépréciations	13
Annexe RAN 2020	14
Créances et dettes	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18
Charges et produits exceptionnels	19
Composition du capital social	20
Variation des capitaux propres	21
Ventilation du chiffre d'affaires	22
Transfert de charges	23
Engagements de crédit-bail	24
Engagements hors bilan	25
Dettes garanties par des sûretés réelles	26
Situation fiscale différée et latente	27
Effectif moyen	28
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	29
Filiales	30
Participations	31

Comptes annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 725 142	1 058 423	4 666 718	4 652 358
Fonds commercial	7 063 293		7 063 293	6 563 293
Autres immobilisations incorporelles	317 495		317 495	111 142
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	10 125 816	5 831 718	4 294 097	4 929 793
Autres immobilisations corporelles	2 714 952	1 975 443	739 510	753 100
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	32 732 944	3 592 279	29 140 665	56 563 990
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	346 364	35 419	310 945	355 373
Autres immobilisations financières	3 197 396	5 754	3 191 642	5 248 413
ACTIF IMMOBILISE	62 223 402	12 499 037	49 724 365	79 177 463
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	476 831		476 831	470 478
En-cours de production de biens				5 440
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 682 889		3 682 889	3 589 156
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	52 531 114	3 725 280	48 805 834	68 456 150
Autres créances	25 562 085	7 933 669	17 628 415	25 309 620
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	155		155	155
(dont actions propres :)				
Disponibilités	38 240 935		38 240 935	6 754 294
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	530 569		530 569	514 117
ACTIF CIRCULANT	121 024 577	11 658 949	109 365 628	105 099 410
Frais d'émission d'emprunts à étaler				198 750
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	183 247 979	24 157 986	159 089 993	184 475 623

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 20 052 885)	20 052 885	9 261 401
Primes d'émission, de fusion, d'apport		12 650 018
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	800 000	800 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	35 207	35 207
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	277 763	277 763
Report à nouveau		-8 016 867
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-19 417 372	-23 041 668
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	11 427	11 427
CAPITAUX PROPRES	1 759 909	-8 022 719
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	7 129 075	15 526 296
Provisions pour charges	2 458 451	3 014 496
PROVISIONS	9 587 526	18 540 792
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	3 492 222	4 165 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 768 937	18 335 880
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	27 517 294	13 346 187
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 102 323	11 682 261
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 207 338	69 723 218
Dettes fiscales et sociales	21 762 315	31 576 429
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 593	830 834
Autres dettes	4 626 945	5 653 944
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	13 215 591	18 643 796
DETTES	147 742 559	173 957 550
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	159 089 993	184 475 623

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	61 194		61 194	12 550
Production vendue de biens	176 016 092		176 016 092	256 294 714
Production vendue de services	12 833 745	150 649	12 984 393	11 046 410
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	188 911 031	150 649	189 061 680	267 353 674
Production stockée			-33 276	-31 470
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			9 363	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 129 495	6 796 479
Autres produits			705 661	1 857 353
PRODUITS D'EXPLOITATION			198 872 922	275 976 037
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				5 569
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			17 907 370	24 262 424
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-6 353	116 333
Autres achats et charges externes			141 313 227	208 321 417
Impôts, taxes et versements assimilés			1 895 293	2 321 198
Salaires et traitements			25 392 938	27 929 800
Charges sociales			17 421 459	18 830 264
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 350 173	1 332 642
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			81 430	2 050
Dotations aux provisions			2 949 946	7 965 200
Autres charges			971 672	580 009
CHARGES D'EXPLOITATION			209 277 155	291 666 906
RESULTAT D'EXPLOITATION			-10 404 233	-15 690 869
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			3 879 154	1 938 114
Perte supportée ou bénéfice transféré			794 807	104 090
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			517 067	744 221
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			15 820	2 171
Autres intérêts et produits assimilés			141 333	87 008
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				12 534
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			674 220	845 934
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			304 250	3 540 000
Intérêts et charges assimilés			3 797 755	906 617
Différences négatives de change			6 460	13 155
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			4 108 465	4 459 772
RESULTAT FINANCIER			-3 434 245	-3 613 838
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-10 754 131	-17 470 682

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 520 018	6 017
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 873 894	692 478
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 828 190	5 156 946
PRODUITS EXCEPTIONNELS	27 222 102	5 855 440
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 036 694	2 071 453
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	24 683 664	815 591
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	8 149 528	8 270 402
CHARGES EXCEPTIONNELLES	35 869 886	11 157 445
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-8 647 784	-5 302 004
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	15 457	268 981
TOTAL DES PRODUITS	230 648 398	284 615 525
TOTAL DES CHARGES	250 065 770	307 657 193
BENEFICE OU PERTE	-19 417 372	-23 041 668

Annexes

Annexe

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2020 a été marqué par la crise sanitaire générée par le virus du Covid-19, laquelle a perturbé fortement les objectifs initiaux d'activité et de résultat.

Le premier confinement de la population française a eu un impact immédiat avec un arrêt de la quasi-totalité des chantiers le 16 mars 2020. La majeure partie des collaborateurs a été immédiatement placée en activité partielle (à ce titre, le montant des indemnités perçues sur l'exercice est de 1 486 K€).

Puis l'entreprise s'est rapidement organisée pour une reprise progressive des chantiers de construction entre le 25 avril et la fin du mois de mai, dans le strict respect des réglementations.

Depuis, les gestes barrières et mesures à respecter continuent d'avoir un impact sur la productivité.

La société a également été victime d'une cyberattaque massive des systèmes d'information le 21 juillet 2020, laquelle a nécessité la mise en œuvre de processus de travail dégradés et généré des perturbations importantes jusqu'à fin septembre 2020.

Cette période a cependant été mise à profit pour résoudre plusieurs litiges clients (avec pour conséquence une forte diminution des provisions pour risques et charges) et poursuivre le travail de réorganisation du groupe initié en 2019.

Rabot Dutilleul Construction a absorbé sa filiale GERIM avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2020.

La superposition des deux entités juridiques ne trouvant plus sa justification économique au sein du groupe, la simplification opérée permettra un allègement des coûts.

Les deux sociétés étant sous contrôle commun, les éléments d'actif et de passif composant le patrimoine de la société GERIM ont été transmis à la société RABOT DUTILLEUL CONSTRUCTION et donc comptabilisés par elle selon leurs valeurs comptables arrêtées au 31 décembre 2019.

Cette opération a en outre généré un mali de fusion total de 3 191 k€ dont 500 K€ ont été comptabilisés en immobilisations incorporelles pour la valeur estimée du fonds de commerce de la société GERIM.

Le solde a été comptabilisé en charges financières pour 2 691 K€.

Les opérations de fermeture des activités de construction en Allemagne se sont poursuivies : les conséquences financières de l'achèvement des 2 chantiers qui étaient encore en cours au 1^{er} janvier 2020 ont été comptabilisées en charges exceptionnelles pour 4 280 K€.

Dans ce contexte complexe, les financements obtenus en application du protocole de conciliation homologué par le tribunal de commerce de Lille Métropole le 31 janvier 2020 et les aides complémentaires (report de paiement de charges sociales et de TVA) consenties par l'Etat en raison de la crise sanitaire ont permis à l'entreprise d'honorer tous ses engagements pendant tout l'exercice 2020.

En octobre 2020, RABOT DUTILLEUL CONSTRUCTION a cédé sa participation dans la société de promotion immobilière NACARAT (moins-value de cession comptabilisée en résultat exceptionnel pour 7 467 K€).

A la même date, l'associé unique (SAS RABOT DUTILLEUL) a réalisé une augmentation de capital en numéraire de 29 200 K€.

Le produit de la cession des titres NACARAT et l'augmentation de capital ont généré un flux net de trésorerie positif de 8 M€ après remboursement des financements consentis avant et pendant la période de conciliation, notamment :

- Remboursement de 80 % d'un crédit syndiqué souscrit en 2018 (montant du remboursement : 12 M€)
- Remboursement d'un crédit relais de 10 M€ souscrit en février 2020
- Remboursement des passifs fiscaux et sociaux pour 13,3 M€. Un passif résiduel de 1 141 K€ a fait l'objet d'un nouveau moratoire avec échelonnement du paiement sur 24 mois.
- Remboursement d'emprunts moyen terme et d'un emprunt obligataire pour respectivement 1,7 M€ et 0,7 M€

Les modalités de ce débouclage de financements ont été consignées dans un avenant au protocole de conciliation conclu fin octobre 2020, accord dans lequel les partenaires financiers ont consenti un Prêt Garanti par l'Etat (PGE) de 12 M€. Ce prêt consenti à l'associé unique RABOT DUTILLEUL, a été intégralement reversé à la filiale RABOT DUTILLEUL CONSTRUCTION. La durée maximale du PGE est de 6 ans.

Les frais induits par ces opérations de restructuration financière ont été comptabilisée en charges exceptionnelles pour 2 104 K€.

Enfin, l'associé unique a consenti à RABOT DUTILLEUL CONSTRUCTION une subvention d'équilibre de 4 400 K€ avec clause de retour à meilleure fortune, comptabilisée en produits exceptionnels.

II - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Fort de une situation de trésorerie restaurée par les opérations décrites ci-dessus, la société renoue depuis le début de l'exercice 2021 avec des prises de commande dynamiques lui permettant d'envisager une activité et des marges de bonne facture pour l'exercice en cours et l'exercice suivant.

Dans le cadre de l'avenant au protocole de conciliation conclu en octobre 2020, l'actionnaire a pris l'engagement de procéder à un renforcement des fonds propres de RABOT DUTILLEUL CONSTRUCTION en 2021.

Annexe

III - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis selon le règlement ANC 2014-03, approuvé par l'arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et publié au J.O. le 15 octobre 2014. Ce dernier a notamment été modifié par les règlements ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 porte sur les modalités d'amortissement des fonds de commerce ainsi que leur test annuel de valorisation.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial de 7 063 293 € correspond principalement à un mali technique de 6 097 961 € qui a été comptabilisé suite à l'apport de l'activité de la société CONTRACTS MIDDLE EAST augmenté du propre fond commercial de STEFCO qui en a fait apport à titre de fusion à notre société pour 13 720 € en 2016, du propre fond commercial de NORLIT qui en a fait apport à titre de fusion à notre société pour 6 098 € majoré du mali de fusion pour un montant de 445 514 € en 2018 et enfin suite à la fusion de GERIM en 2020 d'un mali de fusion pour un montant de 500 000 €.

Le fonds commercial n'est pas amorti. Il a fait l'objet d'un test de dépréciation systématique à la clôture qui conduit à constater une dépréciation lorsque sa valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage.

La valeur vénale correspond à un prix figurant dans un accord de vente irrévocable dans un contexte de concurrence normale, ou prix résultant d'un marché actif, ou estimation par référence à des transactions récentes portant sur des actifs similaires dans le même secteur d'activité (ex : multiples).

La valeur d'usage correspond à la valeur des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation et de la sortie de l'actif. Ceux-ci correspondent à l'estimation des flux nets de trésorerie actualisés attendus de l'actif (ou du groupe d'actifs).

Les flux de trésorerie sont estimés sur la base des plans ou budgets établis sur 5 ans, avec calcul d'une valeur terminale la 5ème année, par application d'un taux de croissance constant (taux de l'inflation), et actualisés en retenant des taux du marché à long terme après impôt qui reflètent les estimations du marché, de la valeur temps, de l'argent et les risques spécifiques des actifs.

Les flux sont actualisés au coût moyen pondéré du capital après impôt.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

AMORTISSEMENTS

Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes (durée d'utilité) :

- Logiciels informatiques	3 à 5 ans
- Matériel de chantier	
-> Grues	14 ans
-> Bungalows	10 ans
-> Étais et poutres	10 ans
-> Autres	2 à 10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informatique	4 ans
- Mobilier	10 ans

Le mode d'amortissement comptable est le linéaire.

Annexe

TITRES DE PARTICIPATION ET CREANCES RATTACHEES

Ils figurent au bilan pour leur coût d'achat. Les frais d'acquisitions sont retenus pour la détermination des coûts d'achats. Une provision pour dépréciation des titres et des créances rattachées est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur figurant à l'actif (les frais d'acquisition de titres étant inclus dans le coût d'achat). La valeur d'utilité est déterminée à partir de la valeur actualisée des flux de trésorerie estimés provenant de l'utilisation des actifs. Les flux de trésorerie sont déterminés sur la base de plans d'affaires et de projections établis par la Direction auxquels s'ajoute une valeur terminale fondée sur des flux de trésorerie normatifs actualisés, tenant compte d'un taux de croissance à l'infini. Le taux d'actualisation utilisé correspond au coût moyen pondéré du capital. Pour certaines filiales, cette valeur d'utilité peut être déterminée sur la base de la quote-part de la situation nette, ajustée le cas échéant. Une provision pour risques et charges est comptabilisée en complément de la provision pour dépréciation dans l'hypothèse d'un nouveau financement au-delà de la date de clôture de l'exercice, des pertes de la filiale concernée.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode "Premier entré/Premier sorti".

METHODE DE COMPTABILISATION DES RESULTATS DE CHANTIERS

Pour les chantiers, la méthode utilisée est celle de l'avancement. Le pourcentage d'avancement à la clôture de l'exercice comptable correspond au ratio total des dépenses engagées depuis le début du chantier sur total des dépenses prévisionnelles nécessaires à la réalisation du chantier. Les éventuelles pertes à terminaison font l'objet d'une provision pour risques et charges.

CLIENTS

La perte estimée au jour de clôture est provisionnée à 100%.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont enregistrées conformément au règlement CNC n°00-06 sur les passifs. Elles résultent d'une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue du tiers. L'ensemble des sinistres et risques, autres que les pertes à terminaison, et non couverts par les contrats d'assurance font l'objet d'une provision basée sur la meilleure estimation des risques encourus à la date de la clôture.

SOCIETE EN PARTICIPATION

Les opérations des chantiers traités dans le cadre d'une S.E.P. sont enregistrées dans des comptabilités autonomes. La méthode utilisée de comptabilisation des résultats de chantiers exécutés en participation est celle de l'avancement. Chaque associé n'enregistre dans sa comptabilité que la quote-part de résultat de l'exercice déterminée par le gérant.

IV - IMPOTS SUR LES SOCIETES

RABOT DUTILLEUL CONSTRUCTION a conclu une convention d'intégration fiscale avec sa société mère RABOT DUTILLEUL. De par cette convention, RABOT DUTILLEUL CONSTRUCTION supporte comme en l'absence d'intégration la charge d'impôts qui lui est propre.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 384 444		726 736
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	9 941 317		530 889
Installations générales, agenc., aménag.	656 370		61 078
Matériel de transport	1 128 197		91 666
Matériel de bureau, informatique, mobilier	807 822		11 335
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 533 706		694 968
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	57 369 270		105
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 892 514		81 444
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	63 261 784		81 549
TOTAL GENERAL	88 179 934		1 503 253

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		5 250	13 105 930	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		346 391	10 125 816	
Installations générales, agencements divers			717 448	
Matériel de transport		24 998	1 194 864	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		16 517	802 641	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		387 906	12 840 768	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		24 636 430	32 732 944	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 430 199	3 543 759	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		27 066 629	36 276 704	
TOTAL GENERAL		27 459 785	62 223 402	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 027 396	36 277	5 250	1 058 423
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 010 609	1 120 266	299 157	5 831 718
Installations générales, agenc. et aménag. divers	336 534	62 897		399 431
Matériel de transport	765 271	105 333	24 998	845 606
Matériel de bureau et informatique, mobilier	721 523	25 399	16 517	730 405
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 833 938	1 313 895	340 673	7 807 161
TOTAL GENERAL	7 861 334	1 350 173	345 923	8 865 584

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	198 750		198 750	
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	11 427			11 427
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	11 427			11 427
Provisions pour litiges	14 720 399	1 557 595	9 931 919	6 346 075
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme	923 332	454 000	594 332	783 000
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	3 366 420	2 260 451	3 168 420	2 458 451
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	19 010 151	4 272 046	13 694 671	9 587 526
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	3 592 279			3 592 279
Dépréciations autres immobilis. financières	41 173			41 173
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 035 938	2 874 942	185 600	3 725 280
Autres dépréciations	3 794 253	4 139 416		7 933 669
DEPRECIATIONS	8 463 644	7 014 358	185 600	15 292 402
TOTAL GENERAL	27 485 221	11 286 404	13 880 271	24 891 354

Dotations et reprises d'exploitation	3 031 376	9 052 081
Dotations et reprises financières	304 250	
Dotations et reprises exceptionnelles	7 950 778	4 828 190

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Annexe RAN 2020

Immobilisations

Rubriques	RDC 2019	Correction suite fusions	RAN à l'ouverture
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLI	12 261 913	122 531	12 384 444
Install. techniques, matériel et outillage ind.	9 936 509	4 808	9 941 317
Installations générales, agenc., aménag.	616 415	39 955	656 370
Matériel de transport	1 128 197		1 128 197
Matériel de bureau, informatique, mobilier	765 079	42 744	807 822
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 446 199	87 507	12 533 706
Autres participations	60 156 270	(2 787 000)	57 369 270
Prêts et autres immobilisations financières	5 644 959	247 555	5 892 514
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	65 801 229	(2 539 445)	63 261 784
TOTAL GENERAL	90 509 341	(2 329 407)	88 179 934

Amortissements

	RDC 2019	Correction suite fusions	RAN à l'ouverture
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	935 119	92 277	1 027 396
Installations techn.,matériel et outillages ind.	5 006 716	3 893	5 010 609
Installations générales, agencements divers	312 539	23 995	336 534
Matériel de transport	765 271		765 271
Matériel de bureau, informatique, mobilier	678 779	42 744	721 523
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 763 306	70 632	6 833 938
TOTAL GENERAL	7 698 425	162 909	7 861 334

Provisions et dépréciations

	RDC 2019	Correction suite fusions	RAN à l'ouverture
Amortissements dérogatoires	11 427		11 427
PROVISIONS REGLEMENTEES	11 427		11 427
Provisions pour litiges	14 352 964	367 435	14 720 399
Provisions pour pertes sur marchés à terme	923 332		923 332
Autres provisions pour risques et charges	3 264 496	101 924	3 366 420
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	18 540 792	469 359	19 010 151
Dépréciation titres de participation	3 592 279		3 592 279
Dépréciations autres immobilis. financières	41 173		41 173
Dépréciations comptes clients	940 695	95 243	1 035 938
Autres dépréciations	3 794 253		3 794 253
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	8 368 401	95 243	8 463 644

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	346 364	40 733	305 631
Autres immobilisations financières	3 197 396	3 197 396	
Clients douteux ou litigieux	3 912 546	3 912 546	
Autres créances clients	48 618 568	48 618 568	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	71 201	71 201	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	63 158	63 158	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	5 348 379	5 348 379	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	29 247	29 247	
Etat, autres collectivités : créances diverses	99 440	99 440	
Groupe et associés	11 129 309	11 129 309	
Débiteurs divers	8 821 351	8 821 351	
Charges constatées d'avance	530 569	530 569	
TOTAL GENERAL	82 167 526	81 861 895	305 631

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

38 554

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	3 492 222	3 492 222		
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	3 028 649	3 028 649		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	740 288	345 384	394 904	
Emprunts et dettes financières divers	12 000 000		11 400 000	600 000
Fournisseurs et comptes rattachés	64 207 338	64 207 338		
Personnel et comptes rattachés	1 574 833	1 574 833		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 869 642	4 869 642		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	15 121 350	15 121 350		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	196 490	196 490		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 593	49 593		
Groupe et associés	15 517 294	15 517 294		
Autres dettes	4 626 945	4 626 945		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	13 215 591	13 215 591		
TOTAL GENERAL	138 640 236	126 245 331	11 794 904	600 000

Emprunts souscrits en cours d'exercice

12 000 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice

14 407 206

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Produits à recevoir

Libellé	31/12/2020
PRODUITS A RECEVOIR	
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	
INTERETS COURUS SUR PRETS	419
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	419
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 397 169
CLIENTS FACTURES A ETABLIR Auxiliar	14 521 128
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	15 918 297
AUTRES CREANCES	
FRS AVOIRS A RECEVOIR	564 391
FRS AVOIRS A RECEVOIR Aux lances	641 554
TAXE D'APPRENTISSAGE	21 156
ETAT AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	99 440
GROUPE INTF RETS A RECEVOIR Auxiliar	7 436
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	310 000
TOTAL AUTRES CREANCES	1 643 977
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	17 562 693

Charges à payer

Libellé	31/12/2020
CHARGES A PAYER	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS OBLIGA	158 889
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	28 589
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	187 478
EMPRUNTS DETTES FINANCIERES	
GRUPE INTERETS A PAYER Auxiliarse	67 627
TOTAL EMPRUNTS DETTES FINANCIERES	67 627
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
FRS FACTURES NON PARVENUES	37 260 872
FRS FACTURES NON PARVENUES Auxiliar	3 718 416
FRS ASSURANCE RESPONS.DOMMAGE DEGEN	51 000
S-T P D) FACTURES NON PARVENUES Auxi	913 588
TOTAL DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	41 943 875
AUTRES DETTES	
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	467 024
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR Auxiliaris	3 341 885
DIVERS CHARGES A PAYER	189 107
TOTAL AUTRES DETTES	3 998 016
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
CHEQUES AU PERSONNEL NON DEBITES	21 033
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	1 540 018
SS &ORG.SOC-CHARGES A PAYER	1 094 378
PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	120 075
FORMATION CONTINUE	72 430
ORGANIC-CONTRIBUTION SOCIALE SOLIDA	305 926
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	89 901
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 243 761
TOTAL CHARGES A PAYER	49 440 758

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2020
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
4860000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	530 569
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		530 569
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
4870000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE:	-12 953 038
4870100	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE- Auxilia	-262 553
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-13 215 591

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
FRAIS DE RESTRUCTURATION FINANCIERE	625 863	6712000
AUTRES PENALITES AMENDES PENALES	24 459	6712000
LITIGES TIERS	65 000	6718000
FERMETURE POLOGNE ALLEMAGNE	844 233	6718116
FRAIS DE RETRUCTURATION FINANCIERE	1 477 139	6718620
V.C.IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 234	6752000
V.C.IMMOBILISATIONS FINANCIERES	24 636 430	6756000
DOT.AMORT.CHARGES A REPARTIR	198 750	6872000
DOT.PROV.RISQUES-FERMETURE POLOGNE ALLEMAGNE	1 259 000	6875000
DOT.PROV.RISQUES ET CHARGES AUTRES	63 100	6875000
DOT.PROV.CREANCES FERMETURE POLOGNE ALLEMAGNE	3 192 992	6876000
DOT.PROV.CREANCES FERMETURE POLOGNE ALLEMAGNE	2 587 395	6876100
DOT.PROV.DEPLEC.ELEMENTS BFR AUTRES	848 291	6876100
TOTAL	35 869 886	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
SUBVENTIONS D'EQUILIBRE	4 400 000	7715000
LITIGES TIERS	120 018	7718000
PROD/SORTIES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	705 246	7752000
PROD/SORTIES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 168 648	7756000
REPR.PROV.RISQ.ET CHARGES FERMETURE POLOGNE ALLEMAGNE	3 603 234	7875000
REPRO.PROV.RISQUES ET CHARGES AUTRES	1 224 956	7875000
TOTAL	27 222 102	

Composition du capital social

Exprimé en €

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	3 832 765			5,231963

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		-8 022 719
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-8 022 719
Variations en cours d'exercice		En plus
	En moins	
Variations du capital	18 408 517	29 200 000
Variations des primes liées au capital	12 650 018	
Variations des réserves		31 058 535
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	19 417 372	
	SOLDE	9 782 628
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		1 759 909

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
BATIMENT	188 911	151	189 062	267 354	-29,28 %
TOTAL	188 911	151	189 062	267 354	-29,28 %

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
INDEMNISATIONS DIVERSES	2 668	7911800
REMBOURSEMENT D'ASSURANCES HONORAIRES	24 145	7911800
PRODUCTION IMMOBILISEE REMISE EN ETAT BUNGALOWS	50 601	7911800
TOTAL	77 413	

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			1 580 192		1 580 192
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			300 344		300 344
Exercice en cours			145 768		145 768
TOTAL			446 112		446 112
VALEUR NETTE			1 134 080		1 134 080
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			668 881		668 881
Exercice en cours			172 206		172 206
TOTAL			841 087		841 087
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			294 436		294 436
A plus d'un an et moins de 5 ans			462 615		462 615
A plus de cinq ans					
TOTAL			757 051		757 051
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.			275 333		275 333

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
-----------	--------------------

Engagements Indemnités de départ en retraite	2 902 618
---	------------------

Aucune provision n'a été constituée.

* Ouvriers : La couverture des engagements de retraite est assurée par la C.N.P.O moyennant le règlement de cotisations assises sur les salaires.

* Appointés : L'engagement d'indemnités de départ en retraite a été calculé selon les hypothèses suivantes :

- Effectif constant
- Revalorisation des salaires
- Taux de charges sociales : dernier taux connu au sein de chaque entité
- Actualisation de la dette future (taux de 0.59% ai 31/12/2020)
- Utilisation d'une table de probabilité combinant âge et ancienneté
- Pondération de l'indemnité en fonction du temps de présence du salarié à la fin de l'exercice rapporté au temps de présence total supposé jusqu'au départ en retraite

L'engagement résiduel est estimé au 31/12/2020 (y.c.charges sociales) à :

Autres engagements	145 226 283
---------------------------	--------------------

- Cautions données par les banques en couverture de garantie	104 629 106
- Créances cédées non échues / Affacturage	17 425 108
- Contregarantie des lignes de cautions consenties par les partenaires bancaires de RD BUD	5 522 069
- Contregarantie de lignes de crédit consenties par les partenaires bancaires des Entreprises LOUIS DE WAELE	13 250 000
- Clause de retour à meilleure fortune au profit de RABOT DUTILLEUL	4 400 000

TOTAL	148 128 901
--------------	--------------------

Dettes garanties par des sûretés réelles

Exprimé en €

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	4 802 351
Nantissement de titres	
1-Nantissement de 375 actions DEMOUY en garantie du remboursement de l'emprunt moyen terme, valeur comptable des 375 actions : 1 479 K€, valeur résiduelle de l'emprunt 265 937 €	265 937
2- Nantissement de 25% des actions MP INVEST et fiducie sureté de 34% des actions de la société DEMOUY en garantie du remboursement d'un crédit court terme	3 000 000
3- Nantissement de 10% des actions MP INVEST en garantie du remboursement d'un passif social	1 536 414
TOTAL	4 802 351

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	112 890
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	
112 890	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
-112 890	
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	8 072 490
Moins-values à long terme	
8 072 490	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	
-8 072 490	

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié
Cadres	285
Etam	145
Ouvriers	308
	TOTAL
	738

**Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société**

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
RABOT DUTILLEUL 50 ALLEE DE SAFED 59777 LILLE SIREN 380 122 655	SAS	5 475 776	100,00 %

Filiales

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
RABOT DUTILLEUL PARTENARIATS SAS 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	37 000 -351 446	100	100	1 1		1 580 572 4 710
DEMOUY SAS 29 RUE DE BIENVILLE 60280 CLAIROIS	501 000 1 088 184	100	100	2 436 724 2 436 724	1 078	10 704 843 475 478
BOIS REAL SARL 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	2 000 -39 070	100	100	1 1	371 433	3 005 497 -25 348
HAINAUT CONSTRUCTIONS SARL 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	1 500 -3 395	100	100	1 1	4 288	-275
IDEEL SNC 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	15 000 146 120	99	99	14 850 14 850		9 014 896 131 120
3F SARL 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	100 -744	100	100		800	
ARCHI-GRAPHIQUE-SERVICE SARL 815 AV.DE LA REPUBLIQUE 59700 MARC	40 545 234 239	100	100	364 000 364 000		164 655 -47 137
LE GAUQUIER SCI 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	48 784 48 784	100	100	48 784 48 784		
SITEX SAS 594 AV.WILLY BRANDT 59777 EURALILL	98 000 -361 868	100	100		58 436	-34 526
MP INVEST SA 185 CHAUSSEE DE LA HULPE 1170 BRU	150 000 2 094 562	100	100	25 926 000 25 926 000		33 024 -320 020
RD BAUPROJEKT GMBH 2 ARKONAPLATZ 10435 BERLIN (DEU)	25 000	100	100	3 540 000	3 075 785	
RD BUD SP.ZO.O 33 UL.RYZOWA 02495 WARSZAWA (POL)		100	100		3 889 841	
RD FONCIERE SASU 594 AV.WILLY BRANDT 59777 LILLE	500 000 493 430	100	100	250 000 250 000		-1 516
RD MANUFACTURE SARL 594 AV.WILLY BRANDT 59777 EURALILL	10 000 -244 826	100	100	10 000 10 000	245 815	-1 038
RD SERWIS SP.ZO.O 200 ALEJE JEROZOLIMSKIE 02486 WAR		100	100	2 279	481 832	
QUATRE VENTS 93 SARL 10 AVENUE DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	7 622 8 385	60	60	4 573 4 573		

Participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
SCI COTE CROISE MARCQ	1 524	20	305	56 505	14 278
594 AV.WILLY BRANDT 59777 LILLE	10 661		305		9 137
NOUVEAUX BETONS DU NORD	150 000	15	22 500	45 000	5 604 078
68 RUE PREVOTE 59890 QUESNOY	20 701		22 500		40 794
SCCV LOMME PONT SUPERIEUR	2 500	35	875		2 500
194 RUE NATIONALE 59800 LILLE	-2 813		875		-5 313
SWEM LE GRAND COTTIGNIES SA		19,5	29 728	5 000	
1 RUE MICHELET 59290 WASQUEH			29 728		

MAZARS

ERNST & YOUNG Audit

Rabot Dutilleul Construction

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

MAZARS
22, rue Denis Papin
B.P. 78
59650 Villeneuve-d'Ascq
S.A. au capital de € 8 320 000
784 824 153 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

ERNST & YOUNG Audit
14, rue du Vieux Faubourg
59042 Lille cedex
S.A.S. à capital variable
344 366 315 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

Rabot Dutilleul Construction

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Rabot Dutilleul Construction,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décisions de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Rabot Dutilleul Construction relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

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

Les actifs incorporels, corporels et les titres de participation et créances rattachées ont été évalués conformément aux règles et aux méthodes décrites dans les notes 3 - « Fonds commercial », 3 - « Immobilisations incorporelles et corporelles » et 3 - « Titres de participation et créances rattachées » de l'annexe aux comptes annuels. Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre société, décrites en annexe des comptes annuels, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et apprécié les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations. Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

Les provisions ont été évaluées conformément aux règles et aux méthodes décrites dans la note 3 - « Provisions pour risques et charges » de l'annexe aux comptes annuels. Au regard des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des provisions est fondée en particulier sur l'analyse des processus mis en place par la direction pour identifier et évaluer les risques.

Comme indiqué dans la note 3 - « Méthode de comptabilisation des résultats de chantiers » de l'annexe aux comptes annuels, la société comptabilise le chiffre d'affaires et la marge sur les contrats de construction selon la méthode de l'avancement, consistant à dégager les résultats à l'avancement en fonction des estimations des résultats à terminaison. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier le caractère raisonnable des hypothèses retenues et des évaluations des résultats à l'avancement qui en résultent.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

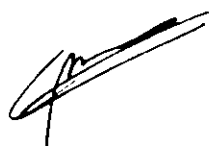
- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Villeneuve-d'Ascq et Lille, le 27 mai 2021

Les Commissaires aux Comptes

MAZARS



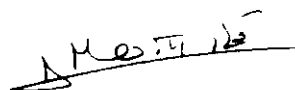
Eddy Bertelli



Olivier Thireau

Signature
numérique de
Olivier THIREAU
Date : 2021.05.27
18:00:46 +02'00'

ERNST & YOUNG Audit



Antoine Moitié

**RABOT DUTILLEUL
CONSTRUCTION**

10 Avenue DE FLANDRE

59290 WASQUEHAL

Comptes annuels au 31/12/2020

**Rabot Dutilleul
Construction** 

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Annexe	8
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions et dépréciations	13
Annexe RAN 2020	14
Créances et dettes	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18
Charges et produits exceptionnels	19
Composition du capital social	20
Variation des capitaux propres	21
Ventilation du chiffre d'affaires	22
Transfert de charges	23
Engagements de crédit-bail	24
Engagements hors bilan	25
Dettes garanties par des sûretés réelles	26
Situation fiscale différée et latente	27
Effectif moyen	28
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	29
Filiales	30
Participations	31

Comptes annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 725 142	1 058 423	4 666 718	4 652 358
Fonds commercial	7 063 293		7 063 293	6 563 293
Autres immobilisations incorporelles	317 495		317 495	111 142
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	10 125 816	5 831 718	4 294 097	4 929 793
Autres immobilisations corporelles	2 714 952	1 975 443	739 510	753 100
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	32 732 944	3 592 279	29 140 665	56 563 990
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	346 364	35 419	310 945	355 373
Autres immobilisations financières	3 197 396	5 754	3 191 642	5 248 413
ACTIF IMMOBILISE	62 223 402	12 499 037	49 724 365	79 177 463
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	476 831		476 831	470 478
En-cours de production de biens				5 440
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 682 889		3 682 889	3 589 156
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	52 531 114	3 725 280	48 805 834	68 456 150
Autres créances	25 562 085	7 933 669	17 628 415	25 309 620
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	155		155	155
(dont actions propres :)				
Disponibilités	38 240 935		38 240 935	6 754 294
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	530 569		530 569	514 117
ACTIF CIRCULANT	121 024 577	11 658 949	109 365 628	105 099 410
Frais d'émission d'emprunts à étaler				198 750
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	183 247 979	24 157 986	159 089 993	184 475 623

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 20 052 885)	20 052 885	9 261 401
Primes d'émission, de fusion, d'apport		12 650 018
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	800 000	800 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	35 207	35 207
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	277 763	277 763
Report à nouveau		-8 016 867
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-19 417 372	-23 041 668
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	11 427	11 427
CAPITAUX PROPRES	1 759 909	-8 022 719
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	7 129 075	15 526 296
Provisions pour charges	2 458 451	3 014 496
PROVISIONS	9 587 526	18 540 792
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	3 492 222	4 165 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 768 937	18 335 880
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	27 517 294	13 346 187
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 102 323	11 682 261
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 207 338	69 723 218
Dettes fiscales et sociales	21 762 315	31 576 429
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 593	830 834
Autres dettes	4 626 945	5 653 944
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	13 215 591	18 643 796
DETTES	147 742 559	173 957 550
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	159 089 993	184 475 623

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	61 194		61 194	12 550
Production vendue de biens	176 016 092		176 016 092	256 294 714
Production vendue de services	12 833 745	150 649	12 984 393	11 046 410
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	188 911 031	150 649	189 061 680	267 353 674
Production stockée			-33 276	-31 470
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			9 363	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 129 495	6 796 479
Autres produits			705 661	1 857 353
PRODUITS D'EXPLOITATION			198 872 922	275 976 037
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				5 569
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			17 907 370	24 262 424
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-6 353	116 333
Autres achats et charges externes			141 313 227	208 321 417
Impôts, taxes et versements assimilés			1 895 293	2 321 198
Salaires et traitements			25 392 938	27 929 800
Charges sociales			17 421 459	18 830 264
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 350 173	1 332 642
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			81 430	2 050
Dotations aux provisions			2 949 946	7 965 200
Autres charges			971 672	580 009
CHARGES D'EXPLOITATION			209 277 155	291 666 906
RESULTAT D'EXPLOITATION			-10 404 233	-15 690 869
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			3 879 154	1 938 114
Perte supportée ou bénéfice transféré			794 807	104 090
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			517 067	744 221
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			15 820	2 171
Autres intérêts et produits assimilés			141 333	87 008
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				12 534
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			674 220	845 934
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			304 250	3 540 000
Intérêts et charges assimilées			3 797 755	906 617
Différences négatives de change			6 460	13 155
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			4 108 465	4 459 772
RESULTAT FINANCIER			-3 434 245	-3 613 838
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-10 754 131	-17 470 682

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 520 018	6 017
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 873 894	692 478
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 828 190	5 156 946
PRODUITS EXCEPTIONNELS	27 222 102	5 855 440
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 036 694	2 071 453
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	24 683 664	815 591
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	8 149 528	8 270 402
CHARGES EXCEPTIONNELLES	35 869 886	11 157 445
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-8 647 784	-5 302 004
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	15 457	268 981
TOTAL DES PRODUITS	230 648 398	284 615 525
TOTAL DES CHARGES	250 065 770	307 657 193
BENEFICE OU PERTE	-19 417 372	-23 041 668

Annexes

Annexe

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2020 a été marqué par la crise sanitaire générée par le virus du Covid-19, laquelle a perturbé fortement les objectifs initiaux d'activité et de résultat.

Le premier confinement de la population française a eu un impact immédiat avec un arrêt de la quasi-totalité des chantiers le 16 mars 2020. La majeure partie des collaborateurs a été immédiatement placée en activité partielle (à ce titre, le montant des indemnités perçues sur l'exercice est de 1 486 K€).

Puis l'entreprise s'est rapidement organisée pour une reprise progressive des chantiers de construction entre le 25 avril et la fin du mois de mai, dans le strict respect des réglementations.

Depuis, les gestes barrières et mesures à respecter continuent d'avoir un impact sur la productivité.

La société a également été victime d'une cyberattaque massive des systèmes d'information le 21 juillet 2020, laquelle a nécessité la mise en œuvre de processus de travail dégradés et généré des perturbations importantes jusqu'à fin septembre 2020.

Cette période a cependant été mise à profit pour résoudre plusieurs litiges clients (avec pour conséquence une forte diminution des provisions pour risques et charges) et poursuivre le travail de réorganisation du groupe initié en 2019.

Rabot Dutilleul Construction a absorbé sa filiale GERIM avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2020.

La superposition des deux entités juridiques ne trouvant plus sa justification économique au sein du groupe, la simplification opérée permettra un allègement des coûts.

Les deux sociétés étant sous contrôle commun, les éléments d'actif et de passif composant le patrimoine de la société GERIM ont été transmis à la société RABOT DUTILLEUL CONSTRUCTION et donc comptabilisés par elle selon leurs valeurs comptables arrêtées au 31 décembre 2019.

Cette opération a en outre généré un mali de fusion total de 3 191 k€ dont 500 K€ ont été comptabilisés en immobilisations incorporelles pour la valeur estimée du fonds de commerce de la société GERIM.

Le solde a été comptabilisé en charges financières pour 2 691 K€.

Les opérations de fermeture des activités de construction en Allemagne se sont poursuivies : les conséquences financières de l'achèvement des 2 chantiers qui étaient encore en cours au 1^{er} janvier 2020 ont été comptabilisées en charges exceptionnelles pour 4 280 K€.

Dans ce contexte complexe, les financements obtenus en application du protocole de conciliation homologué par le tribunal de commerce de Lille Métropole le 31 janvier 2020 et les aides complémentaires (report de paiement de charges sociales et de TVA) consenties par l'Etat en raison de la crise sanitaire ont permis à l'entreprise d'honorer tous ses engagements pendant tout l'exercice 2020.

En octobre 2020, RABOT DUTILLEUL CONSTRUCTION a cédé sa participation dans la société de promotion immobilière NACARAT (moins-value de cession comptabilisée en résultat exceptionnel pour 7 467 K€).

A la même date, l'associé unique (SAS RABOT DUTILLEUL) a réalisé une augmentation de capital en numéraire de 29 200 K€.

Le produit de la cession des titres NACARAT et l'augmentation de capital ont généré un flux net de trésorerie positif de 8 M€ après remboursement des financements consentis avant en pendant la période de conciliation, notamment :

- Remboursement de 80 % d'un crédit syndiqué souscrit en 2018 (montant du remboursement : 12 M€)
- Remboursement d'un crédit relais de 10 M€ souscrit en février 2020
- Remboursement des passifs fiscaux et sociaux pour 13,3 M€. Un passif résiduel de 1 141 K€ a fait l'objet d'un nouveau moratoire avec échelonnement du paiement sur 24 mois.
- Remboursement d'emprunts moyen terme et d'un emprunt obligataire pour respectivement 1,7 M€ et 0,7 M€

Les modalités de ce débouclage de financements ont été consignées dans un avenant au protocole de conciliation conclu fin octobre 2020, accord dans lequel les partenaires financiers ont consenti un Prêt Garanti par l'Etat (PGE) de 12 M€. Ce prêt consenti à l'associé unique RABOT DUTILLEUL, a été intégralement reversé à la filiale RABOT DUTILLEUL CONSTRUCTION. La durée maximale du PGE est de 6 ans.

Les frais induits par ces opérations de restructuration financière ont été comptabilisés en charges exceptionnelles pour 2 104 K€.

Enfin, l'associé unique a consenti à RABOT DUTILLEUL CONSTRUCTION une subvention d'équilibre de 4 400 K€ avec clause de retour à meilleure fortune, comptabilisée en produits exceptionnels.

II - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Forte d'une situation de trésorerie restaurée par les opérations décrites ci-dessus, la société renoue depuis le début de l'exercice 2021 avec des prises de commande dynamiques lui permettant d'envisager une activité et des marges de bonne facture pour l'exercice en cours et l'exercice suivant.

Dans le cadre de l'avenant au protocole de conciliation conclu en octobre 2020, l'actionnaire a pris l'engagement de procéder à un renforcement des fonds propres de RABOT DUTILLEUL CONSTRUCTION en 2021.

Annexe

III - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis selon le règlement ANC 2014-03, approuvé par l'arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et publié au J.O. le 15 octobre 2014. Ce dernier a notamment été modifié par les règlements ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 porte sur les modalités d'amortissement des fonds de commerce ainsi que leur test annuel de valorisation.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial de 7 063 293 € correspond principalement à un mali technique de 6 097 961 € qui a été comptabilisé suite à l'apport de l'activité de la société CONTRACTS MIDDLE EAST augmenté du propre fond commercial de STEFCO qui en a fait apport à titre de fusion à notre société pour 13 720 € en 2016, du propre fond commercial de NORLIT qui en a fait apport à titre de fusion à notre société pour 6 098 € majoré du mali de fusion pour un montant de 445 514 € en 2018 et enfin suite à la fusion de GERIM en 2020 d'un mali de fusion pour un montant de 500 000 €.

Le fonds commercial n'est pas amorti. Il a fait l'objet d'un test de dépréciation systématique à la clôture qui conduit à constater une dépréciation lorsque sa valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage.

La valeur vénale correspond à un prix figurant dans un accord de vente irrévocable dans un contexte de concurrence normale, ou prix résultant d'un marché actif, ou estimation par référence à des transactions récentes portant sur des actifs similaires dans le même secteur d'activité (ex : multiples).

La valeur d'usage correspond à la valeur des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation et de la sortie de l'actif. Ceux-ci correspondent à l'estimation des flux nets de trésorerie actualisés attendus de l'actif (ou du groupe d'actifs).

Les flux de trésorerie sont estimés sur la base des plans ou budgets établis sur 5 ans, avec calcul d'une valeur terminale la 5ème année, par application d'un taux de croissance constant (taux de l'inflation), et actualisés en retenant des taux du marché à long terme après impôt qui reflètent les estimations du marché, de la valeur temps, de l'argent et les risques spécifiques des actifs.

Les flux sont actualisés au coût moyen pondéré du capital après impôt.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

AMORTISSEMENTS

Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes (durée d'utilité) :

- Logiciels informatiques	3 à 5 ans
- Matériel de chantier	
-> Grues	14 ans
-> Bungalows	10 ans
-> Étais et poutres	10 ans
> Autres	2 à 10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informatique	4 ans
- Mobilier	10 ans

Le mode d'amortissement comptable est le linéaire.

Annexe

TITRES DE PARTICIPATION ET CREANCES RATTACHEES

Ils figurent au bilan pour leur coût d'achat. Les frais d'acquisitions sont retenus pour la détermination des coûts d'achats. Une provision pour dépréciation des titres et des créances rattachées est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur figurant à l'actif (les frais d'acquisition de titres étant inclus dans le coût d'achat). La valeur d'utilité est déterminée à partir de la valeur actualisée des flux de trésorerie estimés provenant de l'utilisation des actifs. Les flux de trésorerie sont déterminés sur la base de plans d'affaires et de projections établis par la Direction auxquels s'ajoute une valeur terminale fondée sur des flux de trésorerie normatifs actualisés, tenant compte d'un taux de croissance à l'infini. Le taux d'actualisation utilisé correspond au coût moyen pondéré du capital. Pour certaines filiales, cette valeur d'utilité peut être déterminée sur la base de la quote-part de la situation nette, ajustée le cas échéant. Une provision pour risques et charges est comptabilisée en complément de la provision pour dépréciation dans l'hypothèse d'un nouveau financement au-delà de la date de clôture de l'exercice, des pertes de la filiale concernée.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode "Premier entré/Premier sorti".

METHODE DE COMPTABILISATION DES RESULTATS DE CHANTIERS

Pour les chantiers, la méthode utilisée est celle de l'avancement. Le pourcentage d'avancement à la clôture de l'exercice comptable correspond au ratio total des dépenses engagées depuis le début du chantier sur total des dépenses prévisionnelles nécessaires à la réalisation du chantier. Les éventuelles pertes à terminaison font l'objet d'une provision pour risques et charges.

CLIENTS

La perte estimée au jour de clôture est provisionnée à 100%.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont enregistrées conformément au règlement CNC n°00-06 sur les passifs. Elles résultent d'une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue du tiers. L'ensemble des sinistres et risques, autres que les pertes à terminaison, et non couverts par les contrats d'assurance font l'objet d'une provision basée sur la meilleure estimation des risques encourus à la date de la clôture.

SOCIETE EN PARTICIPATION

Les opérations des chantiers traités dans le cadre d'une S.E.P. sont enregistrées dans des comptabilités autonomes. La méthode utilisée de comptabilisation des résultats de chantiers exécutés en participation est celle de l'avancement. Chaque associé n'enregistre dans sa comptabilité que la quote-part de résultat de l'exercice déterminée par le gérant.

IV - IMPOTS SUR LES SOCIETES

RABOT DUTILLEUL CONSTRUCTION a conclu une convention d'intégration fiscale avec sa société mère RABOT DUTILLEUL. De par cette convention, RABOT DUTILLEUL CONSTRUCTION supporte comme en l'absence d'intégration la charge d'impôts qui lui est propre.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 384 444		726 736
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	9 941 317		530 889
Installations générales, agenc., aménag.	656 370		61 078
Matériel de transport	1 128 197		91 666
Matériel de bureau, informatique, mobilier	807 822		11 335
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 533 706		694 968
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	57 369 270		105
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 892 514		81 444
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	63 261 784		81 549
TOTAL GENERAL	88 179 934		1 503 253

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		5 250	13 105 930	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		346 391	10 125 816	
Installations générales, agencements divers			717 448	
Matériel de transport		24 998	1 194 864	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		16 517	802 641	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		387 906	12 840 768	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		24 636 430	32 732 944	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 430 199	3 543 759	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		27 066 629	36 276 704	
TOTAL GENERAL		27 459 785	62 223 402	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 027 396	36 277	5 250	1 058 423
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 010 609	1 120 266	299 157	5 831 718
Installations générales, agenc. et aménag. divers	336 534	62 897		399 431
Matériel de transport	765 271	105 333	24 998	845 606
Matériel de bureau et informatique, mobilier	721 523	25 399	16 517	730 405
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 833 938	1 313 895	340 673	7 807 161
TOTAL GENERAL	7 861 334	1 350 173	345 923	8 865 584

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	198 750		198 750	
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	11 427			11 427
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	11 427			11 427
Provisions pour litiges	14 720 399	1 557 595	9 931 919	6 346 075
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme	923 332	454 000	594 332	783 000
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	3 366 420	2 260 451	3 168 420	2 458 451
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	19 010 151	4 272 046	13 694 671	9 587 526
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	3 592 279			3 592 279
Dépréciations autres immobilis. financières	41 173			41 173
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 035 938	2 874 942	185 600	3 725 280
Autres dépréciations	3 794 253	4 139 416		7 933 669
DEPRECIATIONS	8 463 644	7 014 358	185 600	15 292 402
TOTAL GENERAL	27 485 221	11 286 404	13 880 271	24 891 354

Dotations et reprises d'exploitation	3 031 376	9 052 081
Dotations et reprises financières	304 250	
Dotations et reprises exceptionnelles	7 950 778	4 828 190

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Annexe RAN 2020

Immobilisations

Rubriques	RDC 2019	Correction suite fusions	RAN à l'ouverture
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLI	12 261 913	122 531	12 384 444
Install. techniques, matériel et outillage ind.	9 936 509	4 808	9 941 317
Installations générales, agenc., aménag.	616 415	39 955	656 370
Matériel de transport	1 128 197		1 128 197
Matériel de bureau, informatique, mobilier	765 079	42 744	807 822
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 446 199	87 507	12 533 706
Autres participations	60 156 270	(2 787 000)	57 369 270
Prêts et autres immobilisations financières	5 644 959	247 555	5 892 514
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	65 801 229	(2 539 445)	63 261 784
TOTAL GENERAL	90 509 341	(2 329 407)	88 179 934

Amortissements

	RDC 2019	Correction suite fusions	RAN à l'ouverture
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	935 119	92 277	1 027 396
Installations techn., matériel et outillages ind.	5 006 716	3 893	5 010 609
Installations générales, agencements divers	312 539	23 995	336 534
Matériel de transport	765 271		765 271
Matériel de bureau, informatique, mobilier	678 779	42 744	721 523
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 763 306	70 632	6 833 938
TOTAL GENERAL	7 698 425	162 909	7 861 334

Provisions et dépréciations

	RDC 2019	Correction suite fusions	RAN à l'ouverture
Amortissements dérogatoires	11 427		11 427
PROVISIONS REGLEMENTEES	11 427		11 427
Provisions pour litiges	14 352 964	367 435	14 720 399
Provisions pour pertes sur marchés à terme	923 332		923 332
Autres provisions pour risques et charges	3 264 496	101 924	3 366 420
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	18 540 792	469 359	19 010 151
Dépréciation titres de participation	3 592 279		3 592 279
Dépréciations autres immobilis. financières	41 173		41 173
Dépréciations comptes clients	940 695	95 243	1 035 938
Autres dépréciations	3 794 253		3 794 253
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	8 368 401	95 243	8 463 644

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	346 364	40 733	305 631
Autres immobilisations financières	3 197 396	3 197 396	
Clients douteux ou litigieux	3 912 546	3 912 546	
Autres créances clients	48 618 568	48 618 568	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	71 201	71 201	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	63 158	63 158	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	5 348 379	5 348 379	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	29 247	29 247	
Etat, autres collectivités : créances diverses	99 440	99 440	
Groupe et associés	11 129 309	11 129 309	
Débiteurs divers	8 821 351	8 821 351	
Charges constatées d'avance	530 569	530 569	
TOTAL GENERAL	82 167 526	81 861 895	305 631

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	38 554
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	3 492 222	3 492 222		
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	3 028 649	3 028 649		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	740 288	345 384	394 904	
Emprunts et dettes financières divers	12 000 000		11 400 000	600 000
Fournisseurs et comptes rattachés	64 207 338	64 207 338		
Personnel et comptes rattachés	1 574 833	1 574 833		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 869 642	4 869 642		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	15 121 350	15 121 350		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	196 490	196 490		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 593	49 593		
Groupe et associés	15 517 294	15 517 294		
Autres dettes	4 626 945	4 626 945		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	13 215 591	13 215 591		
TOTAL GENERAL	138 640 236	126 245 331	11 794 904	600 000

Emprunts souscrits en cours d'exercice	12 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 407 206
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Produits à recevoir

Libellé	31/12/2020
PRODUITS A RECEVOIR	
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	
INTERETS COURUS SUR PRETS	419
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	419
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 397 169
CLIENTS FACTURES A ETABLIR Auxiliar	14 521 128
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	15 918 297
AUTRES CREANCES	
FRS AVOIRS A RECEVOIR	564 391
FRS AVOIRS A RECEVOIR Auxiliaires	641 554
TAXE D'APPRENTISSAGE	21 156
ETAT AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	99 440
GROUPE INTERETS A RECEVOIR Auxiliar	7 436
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	310 000
TOTAL AUTRES CREANCES	1 643 977
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	17 562 693

Charges à payer

Libellé	31/12/2020
CHARGES A PAYER	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS OBLIGA	158 889
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	28 589
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	187 478
EMPRUNTS DETTES FINANCIERES	
GRUPE INTERETS A PAYER Auxiliaise	67 627
TOTAL EMPRUNTS DETTES FINANCIERES	67 627
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
FRS FACTURES NON PARVI NUES	37 260 872
FRS FACTURES NON PARVI NUES Auxiliar	3 718 416
FRS ASSURANCE RESPONSABILITE DOMMAGE DECEEN	51 000
S-T P.D) FACTURES NON PARVENUES Auxi	913 588
TOTAL DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	41 943 875
AUTRES DETTES	
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	467 024
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR Auxiliais	3 341 685
DIVERS CHARGES A PAYER	189 107
TOTAL AUTRES DETTES	3 998 016
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
CHEQUES AU PERSONNEL NON DEBITES	21 033
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	1 540 018
SS & ORG.SOC-CHARGES A PAYER	1 094 378
PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	120 075
FORMATION CONTINUE	72 430
ORGANIC-CONTRIBUTION SOCIALE SOLIDA	305 926
ETAI AUTRES CHARGES A PAYER	89 901
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 243 761
TOTAL CHARGES A PAYER	49 440 758

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2020
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
4860000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	530 569
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		530 569
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
4870000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-12 953 038
4870100	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE Auxilia	-262 553
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-13 215 591

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
FRAIS DE RESTRUCTURATION FINANCIERE	625 863	6712000
AUTRES PENALITES AMENDES PENALES	24 459	6712000
LITIGES TIERS	65 000	6718000
FERMETURE POLOGNE ALLEMAGNE	844 233	6718116
FRAIS DE RETRUCTURATION FINANCIERE	1 477 139	6718620
V.C.IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 234	6752000
V.C.IMMOBILISATIONS FINANCIERES	24 636 430	6756000
DOT.AMORT.CHARGES A REPARTIR	198 750	6872000
DOT.PROV.RISQUES-FERMETURE POLOGNE ALLEMAGNE	1 259 000	6875000
DOT.PROV.RISQUES ET CHARGES AUTRES	63 100	6875000
DOT.PROV.CREANCES FERMETURE POLOGNE ALLEMAGNE	3 192 992	6876000
DOT.PROV.CREANCES FERMETURE POLOGNE ALLEMAGNE	2 587 395	6876100
DOT.PROV.DEPLEC.ELEMENTS BFR AUTRES	848 291	6876100
TOTAL	35 869 886	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
SUBVENTIONS D'EQUILIBRE	4 400 000	7715000
LITIGES TIERS	120 018	7718000
PROD/SORTIES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	705 246	7752000
PROD/SORTIES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 168 648	7756000
REPR.PROV.RISQ.ET CHARGES FERMETURE POLOGNE ALLEMAGNE	3 603 234	7875000
REPRO.PROV.RISQUES ET CHARGES AUTRES	1 224 956	7875000
TOTAL	27 222 102	

Composition du capital social

Exprimé en €

Catégories de titres	Nombre de titres		Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	3 832 765		5,231963

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
BATIMENT	188 911	151	189 062	267 354	-29,28 %
TOTAL	188 911	151	189 062	267 354	-29,28 %

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
INDEMNISATIONS DIVERSES	2 668	7911800
REMBOURSEMENT D'ASSURANCES HONORAIRES	24 145	7911800
PRODUCTION IMMOBILISEE REMISE EN ETAT BUNGALOWS	50 601	7911800
TOTAL	77 413	

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			1 580 192		1 580 192
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			300 344		300 344
Exercice en cours			145 768		145 768
TOTAL			446 112		446 112
VALEUR NETTE			1 134 080		1 134 080
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			668 881		668 881
Exercice en cours			172 206		172 206
TOTAL			841 087		841 087
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			294 436		294 436
A plus d'un an et moins de 5 ans			462 615		462 615
A plus de cinq ans					
TOTAL			757 051		757 051
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.			275 333		275 333

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Engagements Indemnités de départ en retraite	2 902 618
<p>Aucune provision n'a été constituée.</p> <p>* Ouvriers : La couverture des engagements de retraite est assurée par la C.N.P.O moyennant le règlement de cotisations assises sur les salaires.</p> <p>* Appointés : L'engagement d'indemnités de départ en retraite a été calculé selon les hypothèses suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Effectif constant - Revalorisation des salaires - Taux de charges sociales : dernier taux connu au sein de chaque entité - Actualisation de la dette future (taux de 0.59% ai 31/12/2020) - Utilisation d'une table de probabilité combinant âge et ancienneté - Pondération de l'indemnité en fonction du temps de présence du salarié à la fin de l'exercice rapporté au temps de présence total supposé jusqu'au départ en retraite <p>L'engagement résiduel est estimé au 31/12/2020 (y.c.charges sociales) à :</p>	
Autres engagements	145 226 283
- Cautions données par les banques en couverture de garantie	104 629 106
- Créances cédées non échues / Affacturage	17 425 108
- Contregarantie des lignes de cautions consenties par les partenaires bancaires de RD BUD	5 522 069
- Contregarantie de lignes de crédit consenties par les partenaires bancaires des Entreprises LOUIS DE WAELE	13 250 000
- Clause de retour à meilleure fortune au profit de RABOT DUTILLEUL	4 400 000
TOTAL	148 128 901

Dettes garanties par des sûretés réelles

Exprimé en €

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	4 802 351
Nantissement de titres	
1-Nantissement de 375 actions DEMOUY en garantie du remboursement de l'emprunt moyen terme, valeur comptable des 375 actions : 1 479 K€, valeur résiduelle de l'emprunt 265 937 €	265 937
2- Nantissement de 25% des actions MP INVEST et fiducie sûreté de 34% des actions de la société DEMOUY en garantie du remboursement d'un crédit court terme	3 000 000
3- Nantissement de 10% des actions MP INVEST en garantie du remboursement d'un passif social	1 536 414
TOTAL	4 802 351

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	112 890
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	
112 890	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
-112 890	
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	8 072 490
Moins-values à long terme	
8 072 490	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	
-8 072 490	

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié
Cadres	285
Etam	145
Ouvriers	308
TOTAL	738

**Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société**

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
RABOT DUTILLEUL 50 ALLEE DE SAFED 59777 LILLE SIREN 380 122 655	SAS	5 475 776	100,00 %

Filiales

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
RABOT DUTILLEUL PARTENARIATS SAS 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	37 000 -351 446	100		1 1		1 580 572 4 710
DEMOUY SAS 29 RUE DE BIENVILLE 60280 CLAIROIS	501 000 1 088 184	100		2 436 724 2 436 724	1 078	10 704 843 475 478
BOIS REAL SARL 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	2 000 -39 070	100		1 1	371 433	3 005 497 -25 348
HAINAUT CONSTRUCTIONS SARL 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	1 500 -3 395	100		1 1	4 288	-275
IDEEL SNC 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	15 000 146 120	99		14 850 14 850		9 014 896 131 120
3F SARL 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	100 -744	100			800	
ARCHI-GRAPHIQUE-SERVICE SARL 815 AV.DE LA REPUBLIQUE 59700 MARC	40 545 234 239	100		364 000 364 000		164 655 -47 137
LE GAUQUIER SCI 10 AV.DE FLANDRE 59290 WASQUEHAL	48 784 48 784	100		48 784 48 784		
SITEX SAS 594 AV.WILLY BRANDT 59777 EURALILL	98 000 -361 868	100			58 436	-34 526
MP INVEST SA 185 CHAUSSEE DE LA HULPE 1170 BRU	150 000 2 094 562	100		25 926 000 25 926 000		33 024 -320 020
RD BAUPROJEKT GMBH 2 ARKONAPLATZ 10435 BERLIN (DEU)	25 000	100		3 540 000	3 075 785	
RD BUD SP.ZO.O 33 UL.RYZOWA 02495 WARSZAWA (POI)		100			3 889 841	
RD FONCIERE SASU 594 AV.WILLY BRANDT 59777 LILLE	500 000 493 430	100		250 000 250 000		-1 516
RD MANUFACTURE SARL 594 AV.WILLY BRANDT 59777 EURALILL	10 000 -244 826	100		10 000 10 000	245 815	-1 038
RD SERWIS SP.ZO.O 200 ALEJE JEROZOLIMSKIE 02486 WAR		100		2 279	481 832	
QUATRE VENTS 93 SARL 10 AVENUE DE FLANDRE 59290 WASQL	7 622 8 385	60		4 573 4 573		

Participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenu	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
SCI COTE CROISE MARCQ	1 524	20	305	56 505	14 278
594 AV.WILLY BRANDT 59777 LILLE	10 661		305		9 137
NOUVEAUX BETONS DU NORD	150 000	15	22 500	45 000	5 604 078
68 RUE PREVOTE 59890 QUESNOY	20 701		22 500		40 794
SCCV LOMME PONT SUPERIEUR	2 500	35	875		2 500
194 RUE NATIONALE 59800 LILLE	-2 813		875		-5 313
SWEM LE GRAND COTTIGNIES SA		19,5	29 728	5 000	
1 RUE MICHELET 59290 WASQUEH			29 728		

RABOT DUTILLEUL CONSTRUCTION
Société par actions simplifiée
au capital de 20 052 884.57 euros
Siège social : 10 Avenue DE FLANDRE
59290 WASQUEHAL
389 612 383 RCS LILLE METROPOLE

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 27 MAI 2021

« PREMIÈRE DECISION

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2020 et du rapport général du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par une perte de 19 417 372 euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion.

L'associé unique approuve également le montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés s'élevant à 177 619 €, ainsi que l'impôt supporté en raison desdites dépenses et charges s'élevant à 59 206 €.

En conséquence, l'associé unique donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

SECONDE DECISION

Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 19 417 372 euros au compte Report à Nouveau qui s'élèverait à – 19 417 372 euros.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2019			0
31/12/2018			0 €
31/12/2017			509 206 €

h

(...)

SEPTIEME DECISION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra. »

Pour extrait certifié conforme

RABOT DUTILLEUL

Représentée par Frédéric STERNHEIM

Président

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'F. Sternheim', with a long horizontal stroke underneath.